

Oprávnená osoba:

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

(ďalej len „Oprávnená osoba“)

Partner verejného sektora:

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

(ďalej len „Partner verejného sektora“)

Verifikačný dokument

podľa § 11 ods. 5 zákona č. 315/2016 Z. z. o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení
niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon“)

I.

Overenie identifikácie konečného užívateľa výhod

1. Na základe nižšie uvedených skutočností Oprávnená osoba overila identifikáciu a v súlade so Zákonom sa namiesto konečných užívateľov výhod Partnera verejného sektora zapíšu do registra partnerov verejného sektora nasledovné osoby (ako členovia vrcholového manažmentu Partnera verejného sektora):
 - **Ing. Tomáš Círan**, trvale bytom: Koprivnická 13, 841 01 Bratislava – Dúbravka, Slovenská republika, nar.: 10. november 1971, štátna príslušnosť: Slovenská republika, ktorý nie je verejným funkcionárom¹;
 - **John Quentin Crossley**, trvale bytom: Pálffyho 1999/13, 90025 Chorvátsky Grob, Slovenská republika, nar.: 19. máj 1975, štátna príslušnosť: Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska, ktorý nie je verejným funkcionárom;
 - **Marc Jean Jules Derydt**, trvale bytom: Keltská 805/102, 85110 Bratislava - Rusovce, Slovenská republika, nar.: 22. apríl 1962, štátna príslušnosť: Belgické kráľovstvo, ktorý nie je verejným funkcionárom;
 - **Ing. Branislav Ďurajka**, trvale bytom: Nám. Hraničiarov 3728/39, 85101 Bratislava - Petržalka, Slovenská republika, nar.: 14. júl 1972, štátna príslušnosť: Slovenská republika, ktorý nie je verejným funkcionárom;
 - **Ing. Richard Farkaš, CSc.**, trvale bytom: Jura Hronca 25, 84101 Bratislava - Dúbravka, Slovenská republika, nar.: 19. august 1959, štátna príslušnosť: Slovenská republika, ktorý nie je verejným funkcionárom;
 - **Kenneth Patrick Ryan**, trvale bytom: Bronzová 696/20, 85101 Bratislava - Rusovce, Slovenská republika, nar.: 17. september 1972, štátna príslušnosť: Írsko, ktorý nie je verejným funkcionárom;
 - **Ing. Rudolf Sedmina**, trvale bytom: Jeséniova 12904/8C, 83101 Bratislava – Nové Mesto, Slovenská republika, nar.: 10. november 1971, štátna príslušnosť: Slovenská republika, ktorý nie je verejným funkcionárom;
 - **Ing. Stanislav Šumský**, trvale bytom: Tupého 12417/23A, 83101 Bratislava – Nové Mesto, Slovenská republika, nar.: 20. marec 1978, štátna príslušnosť: Slovenská republika, ktorý nie je verejným funkcionárom;
 - **Hermanus Theodorus Steyn van Eeden**, trvale bytom: Františkánske námestie 412/7, 81101 Bratislava – Staré Mesto, Slovenská republika, nar.: 24. september 1968, štátna príslušnosť: Juhoafrická republika, ktorý nie je verejným funkcionárom;
 - **Ing. Ľuboš Vančo**, trvale bytom: Vančurova 13529/17, 831 01 Bratislava - Nové mesto, Slovenská republika, nar.: 30. september 1966, štátna príslušnosť: Slovenská republika, ktorý nie je verejným funkcionárom;
 - **Ing. Róbert Kolár**, trvale bytom: Wolkrova 13, 851 01 Bratislava - Petržalka, Slovenská republika, nar.: 29. január 1975, štátna príslušnosť: Slovenská republika, ktorý nie je verejným funkcionárom;
 - **Ing. Martin Kršjak**, trvale bytom: Orechová 1765/45, 90042 Dunajská Lužná, Slovenská republika, nar.: 23. júl 1979, štátna príslušnosť: Slovenská republika, ktorý nie je verejným funkcionárom;
 - **Ing. Ivana Mazániková**, trvale bytom: Lozorno 1063, Lozorno 900 55, Slovenská republika, nar.: 15. november 1974, štátna príslušnosť: Slovenská republika, ktorá nie je verejným funkcionárom.
2. V rámci overenia identifikácie konečného užívateľa výhod Partnera verejného sektora (v súvislosti s povinnosťou zabezpečiť overenie identifikácie konečného užívateľa výhod osoby zapísanej v registri konečných užívateľov výhod podľa § 11 ods. 2, písm. a) a c) Zákona) Oprávnená osoba

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

zistila, že došlo k vymenovaniu Ing. Ivany Mazánikovej do funkcie prokuristky spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o., IČO: 31 348 238, so sídlom: Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, Slovenská republika (ďalej len „KPMG Slovensko spol. s r.o.“), ktorá je komplementárom Partnera verejného sektora. Uvedeným vymenovaním do funkcie prokuristky došlo k zmene členov vrcholového manažmentu Partnera verejného sektora, ktorí sa do registra partnerov verejného sektora zapisujú namiesto konečných užívateľov výhod.

Ostatné osoby, ktoré sú v súčasnosti zapísané v registri partnerov verejného sektora ako koneční užívatelia výhod zostanú zapísané naďalej, ako členovia vrcholového manažmentu Partnera verejného sektora.

II.

Informácie a podklady na overenie identifikácie konečných užívateľov výhod (§ 11 ods. 5 písm. a) Zákona)

1. Oprávnená osoba sa za účelom overenia identifikácie konečných užívateľov výhod Partnera verejného sektora (ďalej len „KUV“) a v súlade s postupom podľa § 11 ods. 4 Zákona oboznámila s nasledovnými dokumentmi:
 - a. výpis z obchodného registra Partnera verejného sektora zo dňa 17. januára 2019, zverejnený na internetovej stránke: <http://www.orsr.sk/vypis.asp?ID=19401&SID=2&P=0>;
 - b. úplné znenie spoločenskej zmluvy Partnera verejného sektora zo dňa 20. marca 2009;
 - c. výpis z obchodného registra spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o. zo dňa 17. januára 2019, zverejnený na internetovej stránke: <http://www.orsr.sk/vypis.asp?ID=7180&SID=2&P=0>;
 - d. úplné znenie spoločenskej zmluvy spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o. zo dňa 2. decembra 2014;
 - e. zoznam spoločníkov (certificate of shareholders) spoločnosti KPMG CEE HOLDINGS LIMITED zo dňa 18. decembra 2015;
 - f. výročná správa Partnera verejného sektora za rok 2017;
 - g. dotazník k identifikácii KUV vyplnený Partnerom verejného sektora.
2. Oprávnená osoba sa za účelom overenia identifikácie KUV oboznámila aj s informáciami týkajúcimi sa Partnera verejného sektora dostupnými vo verejných registroch.
3. Z podkladov na overenie identifikácie KUV vyplýva, že Partner verejného sektora je komanditnou spoločnosťou, so základným imanom vo výške 996 EUR. Spoločníkmi Partnera verejného sektora sú:
 - KPMG Slovensko spol. s r.o., ktorá je jediným komplementárom Partnera verejného sektora, vlastníacim 99,9 %-ný podiel na zisku určenom na rozdelenie a 24 %-ný podiel na hlasovacích právach; a
 - Ing. Tomáš Ciran, nar.: 10. november 1971, trvale bytom: Koprivnická 13, 841 01 Bratislava – Karlova Ves, Slovenská republika, ktorý je jediným komanditistom Partnera verejného sektora a má 0,1 %-ný podiel na zisku Partnera verejného sektora určeného na rozdelenie a 76 %-ný podiel na hlasovacích právach v Partnerovi verejného sektora.

4. Spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. je spoločnosťou s ručením obmedzeným so základným imaním vo výške 11 121 EUR splateným v celom rozsahu. Spoločníkmi spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o. sú:
- KPMG CEE HOLDINGS LIMITED, so sídlom: Esperidon 12, 4th floor, Nicosia 1087, Cypruská republika, registračné číslo: HE 146602 (ďalej len „**KPMG CEE HOLDINGS LIMITED**“), ktorá má v spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o. 99 %-ný podiel na zisku a 30 %-ný podiel na hlasovacích právach;
 - Ing. Ľubomír Vančo, trvale bytom: Vančurova 13529/17, 831 01 Bratislava - Nové mesto, Slovenská republika, ktorý má v spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o. 1 %-ný podiel na zisku a 70 %-ný podiel na hlasovacích právach.
5. Spoločnosť KPMG CEE HOLDINGS LIMITED je súkromnou akciovou spoločnosťou so základným imaním vo výške 1 710 EUR, rozvrhnutým na 1 000 kmeňových akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 1,71 EUR. Jej akcionármi sú:
- CYPROMAN SERVICES LIMITED, so sídlom: Esperidon 12, 4th floor, Nicosia 1087, Cypruská republika, registračné číslo: 78326 (ďalej len „**CYPROMAN SERVICES LIMITED**“), ktorá je držiteľom 250 akcií spoločnosti KPMG CEE HOLDINGS LIMITED;
 - Angelos M. Gregoriades, trvale bytom: Botsari, 13, Aglantzia, Nicosia, Cypruská republika, ktorý je držiteľom 250 akcií spoločnosti KPMG CEE HOLDINGS LIMITED;
 - Christos V. Vasiliou, trvale bytom: Kosta Misiaouli, 11, Kato Deftera, Nicosia, Cypruská republika, ktorý je držiteľom 250 akcií spoločnosti KPMG CEE HOLDINGS LIMITED;
 - Michael Antoniadis, trvale bytom: Arch. Kyprianou, 5A, Strovolos, 2059, Cypruská republika, ktorý je držiteľom 250 akcií spoločnosti KPMG CEE HOLDINGS LIMITED.
6. Uvedení držiteľia akcií spoločnosti KPMG CEE HOLDINGS LIMITED sú nominovaní akcionári (tzv. *nominee shareholders*) držiaci akcie v mene partnerov tejto spoločnosti. Nominovaní akcionári túto spoločnosť nevlastnia a nevykonávajú nad ňou faktickú kontrolu.
7. Spoločnosť KPMG CEE HOLDINGS LIMITED ovládajú a kontrolujú jej partneri, ktorých je viac ako 160. Medzi týmito partnermi neexistujú žiadne dohody o konaní v zhode, o vhodnom výkone hlasovacích práv, spoločnom postupe a žiadne obdobné dohody, ktorých obsahom je konanie osôb majetkovo či organizačne prepojených s Partnerom verejného sektora smerujúce k dosiahnutiu rovnakého cieľa.
8. Na ovládanie a kontrole spoločnosti KPMG CEE HOLDINGS LIMITED sa jej partneri podieľajú rovnakým pomerom.
9. Podľa dostupných informácií žiadna fyzická osoba v rámci vlastnickej alebo riadiacej štruktúry spoločnosti KPMG CEE HOLDINGS LIMITED nie je držiteľom priameho alebo nepriameho podielu vo výške najmenej 25 % na vlastníckych alebo hlasovacích právach predmetnej spoločnosti, a nemá ani právo na hospodársky prospech najmenej 25 % z podnikania alebo inej činnosti tejto spoločnosti.
10. Z posudzovaných dokumentov a získaných informácií zároveň vyplynulo, že Ing. Tomáš Círan (jeden zo spoločníkov Partnera verejného sektora) má podľa spoločenskej zmluvy Partnera verejného sektora 76 %-ný podiel na hlasovacích právach Partnera verejného sektora. Aj napriek uvedenému podielu na hlasovacích právach v Partnerovi verejného sektora ale platí, že pán Tomáš

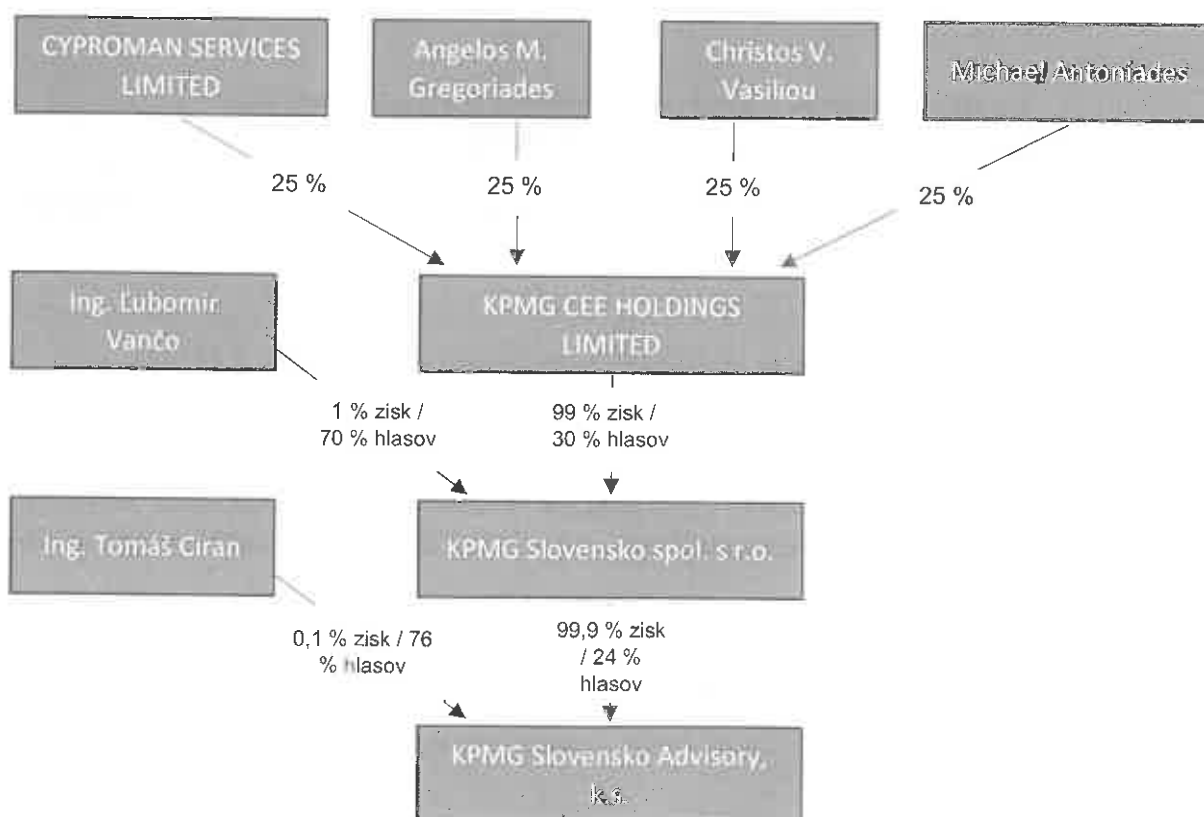
Círan vlastní len 0,1 %-ný podiel na zisku v Partnerovi verejného sektora. Navyše pán Tomáš Círan sa nepodieľa na obchodnom vedení Partnera verejného sektora a bez súhlasu spoločníka KPMG Slovensko spol. s r.o. nie je oprávnený rozhodovať o zmene spoločenskej zmluvy, o rozdelení zisku ani o schválení účtovnej závierky Partnera verejného sektora. Na základe uvedeného a dostupných informácií preto nie je možné uzavrieť, že by pán Círan skutočne ovládal alebo kontroloval Partnera verejného sektora alebo, že by Partner verejného sektora vykonával svoju činnosť len v prospech tejto osoby.

11. Na základe poskytnutých informácií a informácii získaných z vyššie uvedených dokumentov Oprávnená osoba postupom podľa § 11 ods. 4 Zákona dospela k záveru, že žiadna fyzická osoba v rámci vlastníckej a riadiacej štruktúry Partnera verejného sektora nespĺňa kritéria stanovené v § 6a ods. 1, písm. a) zákona č. 297/2008 Z. z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a o ochrane pred financovaním terorizmu a o zmene o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon č. 297/2008 Z.z.“).
12. Oprávnená osoba overila identifikáciu a v súlade s § 6a ods. 2 Zákona č. 297/2008 Z.z. sa namiesto konečných užívateľov výhod zapíše do registra partnerov verejného sektora členovia vrcholového manažmentu Partnera verejného sektora, ktorí sú bližšie špecifikovaní v článku I. bod 1 tohto verifikačného dokumentu.

III.

Vlastnícka štruktúra a riadiaca štruktúra Partnera verejného sektora (§ 11 ods. 5, písm. b) Zákona)

1. Vlastnícka štruktúra Partnera verejného sektora je detailnejšie popísaná v bode 4 tohto verifikačného dokumentu. V grafickom vyjadrení je vlastnícka štruktúra Partnera verejného sektora a dotknutých spoločností nasledovná:



2. Podľa článku VII ods. 1 a 2 spoločenskej zmluvy Partnera verejného sektora je štatutárnym orgánom Partnera verejného sektora jeho komplementár, ktorý spoločnosť zastupuje navonok. Ku dňu tohto verifikačného dokumentu je jediným komplementárom Partnera verejného sektora spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o.
3. Podpisovanie za spoločnosť sa vykoná tak, že k vytlačenému alebo napísanému názvu spoločnosti, mena komplementára, prípadne osoby oprávnenej v mene komplementára konať a slova "komplementár" pripojí komplementár svoj podpis.
4. Vrcholový manažment spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o. (štatutárny orgán Partnera verejného sektora) má ku dňu tohto verifikačného dokumentu nasledovných členov: Ing. Tomáš Ciran, John Quentin Crossley, Marc Jean Jules Derydt, Ing. Branislav Ďurajka, Ing. Richard Farkaš, CSc., Kenneth Patrick Ryan, Ing. Rudolf Sedmina, Ing. Stanislav Šumský, Hermanus Theodorus Steyn van Eeden, Ing. Ľuboš Vančo, Ing. Martin Kršjak, Ing. Ivana Mazániková, ktorí sú bližšie špecifikovaní v článku I. bod 1 tohto verifikačného dokumentu.
5. Partner verejného sektora má ku dňu tohto verifikačného dokumentu nasledovných prokuristov:
 - a. Ing. Tomáš Ciran, bytom: Koprivnická 13, 841 01 Bratislava, Slovenská republika;
 - b. Ing. Branislav Ďurajka, bytom: Nám. Hraničiarov 3728/39, 851 01 Bratislava, Slovenská republika;
 - c. Ing. Róbert Kolár, bytom: Wolkrova 13, 851 01 Bratislava, Slovenská republika.
6. Každý prokurista je oprávnený konať a podpisovať za spoločnosť samostatne. Prokurista podpisuje za spoločnosť tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí dodatok označujúci prokúru a svoj podpis.
7. Vrcholový manažment Partnera verejného sektora tvoria jeho prokuristi a štatutárny orgán, resp. vrcholový manažment jeho štatutárneho orgánu, t.j. vrcholový manažment spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o.

IV.

Verejný funkcionár vykonávajúci funkciu v Slovenskej republike (§ 11 ods. 5, písm. c) Zákona)

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

V.

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

1. Neaplikuje sa. Partner verejného sektora nie je emitentom cenných papierov prijatých na obchodovanie na regulovanom trhu, ktorý podlieha požiadavkám na uverejňovanie informácií podľa osobitného predpisu³, rovnocenného právneho predpisu členského štátu alebo rovnocenných

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

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

medzinárodných noriem a nie je ani spoločnosťou, ktorú tento emitent priamo alebo nepriamo výlučne majetkovo ovláda a priamo alebo nepriamo výlučne riadi.

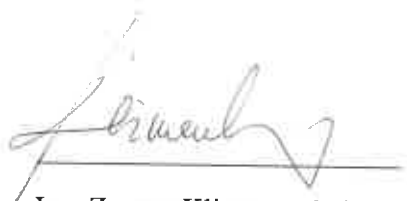
VI.
Vyhlásenia Oprávnenej osoby
(§ 11 ods. 5, písm. e) Zákona)

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

Tento verifikačný dokument je prílohou návrhu na zápis do registra partnerov verejného sektora v zmysle § 5 ods. 3 Zákona v spojitosti s § 11 ods. 2, písm. a) a c) a § 11 ods. 6 Zákona.

V Bratislave, dňa 30. . januára 2019

TATRAAUDIT Bratislava s.r.o.



Ing. Zuzana Klimentová, CSc.,
konateľka