

VERIFIKAČNÝ DOKUMENT

vyhotovený 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 predpisov (ďalej len „Zákon o RPVS“)

Partner verejného sektora:

Obchodné meno: **INMADE, s.r.o.**
Sídlo: Kukučínova 86/9, 040 01 Košice – mestská časť Juh, Slovenská republika
Identifikačné číslo: 36 689 246
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Registrácia: Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel: Sro, vložka číslo: 27718/V
Štatutárny orgán: Ing. Henrich Kiš, konateľ konajúci samostatne

(ďalej len „Partner VS“)

Oprávnená osoba:

Obchodné meno: **VIVID LEGAL, s. r. o.**
Sídlo: Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava, Slovenská republika
Identifikačné číslo: 36 807 915
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Registrácia: Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka číslo: 47053/B
Štatutárny orgán: JUDr. Linda Balháreková, konateľka konajúca samostatne

(ďalej len „Oprávnená osoba“)

1. Úvodné ustanovenia:

1.1. Predmetom tohto verifikačného dokumentu je identifikácia konečného užívateľa výhod / konečných užívateľov výhod Partnera VS podľa ust. § 6a 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 len „AML Zákon“) a/alebo overenie identifikácie konečného užívateľa výhod / konečných užívateľov výhod Partnera VS.

2. Relevantné dokumenty a východzie parametre z nich vyplývajúce:

2.1. Dňa 08.07.2017 bol vykonaný prvozápis Partnera VS do Registra partnerov verejného sektora.

2.2. Pred vyhotovením tohto verifikačného dokumentu bolo posledné overenie identifikácie konečného užívateľa výhod / konečných užívateľov výhod Partnera VS uskutočnené zo strany Oprávnenej osoby

na základe verifikačného dokumentu zo dňa 10.01.2019 (ďalej len „Predchádzajúci verifikačný dokument“), na základe ktorého boli ako koneční užívatelia výhod Partnera VS identifikované nasledovné osoby:

- a) Ing. Henrich Kiš, s trvalým bydliskom Na bielenisku 4834/20, 902 01 Pezinok, Slovenská republika, dátum narodenia: 29.06.1975, štátna príslušnosť: Slovenská republika (ďalej len „Ing. Henrich Kiš“)
- b) Ing. Ondřej Žídek, s trvalým bydliskom Ke Starým rybníkům 2919/9, 193 00 Praha 9, Česká republika, dátum narodenia 15.03.1980, štátna príslušnosť: Česká republika (ďalej len „Ing. Ondřej Žídek“).

2.3. Do dňa 31.12.2019 bola jediným spoločníkom Partnera VS spoločnosť REDSIDE investiční společnost, a.s., so sídlom V Celnici 1031/4, 110 00 Praha 1 – Nové Město, Česká republika, identifikačné číslo: 242 44 601, registrovaná v Obchodnom registri Mestského súdu v Prahe, v oddiele: B, vo vložke číslo: 18362 (ďalej len „Investičná spoločnosť“), ktorá konala vo vlastnom mene a na účet fondu kvalifikovaných investorov NOVA Green Energy otvorený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s., skrátené NOVA Green Energy OPF, so sídlom V Celnici 1031/4, 110 00 Praha 1 – Nové Město, Česká republika (ďalej len „NGE OPF“).

2.4. K rozhodnému dňu 01.01.2020 nastali účinky premeny NGE OPF na spoločnosť NOVA Green Energy, SICAV, a.s., so sídlom V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika, identifikačné číslo: 087 89 622, registrovanú v Obchodnom registri Mestského súdu v Prahe, v oddiele: B, vo vložke číslo: 24997, ktorá je fondom kvalifikovaných investorov s vlastnou právnou subjektivitou (ďalej len „NGE SICAV“), v dôsledku čoho došlo k zrušeniu NGE OPF, ktorý sa premenil na akciovú spoločnosť s premenlivým základným imaním. Pôvodní podielníci NGE OPF sa stali vlastníkmi investičných akcií vydaných NGE SICAV, resp. jeho podfondom NOVA Green Energy – podfond 1 (ďalej len „Podfond 1“).

2.5. Keďže od posledného overenia identifikácie konečných užívateľov výhod Partnera VS na základe Predchádzajúceho verifikačného dokumentu došlo k zmene konečných užívateľov výhod Partnera VS, Oprávnená osoba v súlade s ust. § 9 ods. 1 Zákona o RPVS v spojení s ust. § 11 ods. 2 písm. a) Zákona o RPVS oznamuje registrujúcemu orgánu, že došlo k zmene konečných užívateľov výhod Partnera VS, pričom oznamovaciu povinnosť plní v zákonom stanovenej lehote 60 dní odo dňa, keď došlo k zmene konečných užívateľov výhod Partnera VS.

2.6. Na účely vyhotovenia tohto verifikačného dokumentu boli Oprávnenou osobou zaobstarané a vyhodnotené nasledovné dokumenty:

- úplný výpis Partnera VS z obchodného registra zo dňa 27.02.2020,
- úplný výpis NGE SICAV z obchodného registra zo dňa 27.02.2020,
- úplný výpis Investičnej spoločnosti z obchodného registra zo dňa 27.02.2020,
- úplný výpis spoločnosti RVR Czech, s.r.o., so sídlom V Celnici 1031/4, 110 00 Praha 1, Česká republika, identifikačné číslo: 243 00 136, registrovanej v Obchodnom registri Mestského súdu v Prahe, v oddiele: C, vo vložke číslo: 194393 (ďalej len „spoločnosť RVR Czech“), z obchodného registra zo dňa 27.02.2020,

- úplný výpis spoločnosti Arca Capital Finance Group, a.s., so sídlom Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava - mestská časť Ružinov, Slovenská republika, identifikačné číslo: 50 108 361, registrovanej v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, v oddiele: Sa, vo vložke číslo: 6297/B (ďalej len „spoločnosť Arca Capital Finance Group“), z obchodného registra zo dňa 27.02.2020,
- úplný výpis spoločnosti Arca Investments, a.s., so sídlom Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo: 35 975 041, registrovanej v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, v oddiele: Sa, vo vložke číslo: 3788/B (ďalej len „spoločnosť Arca Investments“), z obchodného registra zo dňa 27.02.2020,
- výpis investičného fondu kvalifikovaných investorov s právnou subjektivitou - NGE SICAV zo zoznamu subjektov finančného trhu vedeného Českou národnou bankou (zdroj: https://apl.cnb.cz/apljerrsdad/JERRS.WEB10.VIZITKA?p_lang=cz&p_SEQ_ID=13205230&p_VER_ID=1002&p_DATUM=25.02.2020&p_ROL_KOD=),
- výpis podfondu investičného fondu kvalifikovaných investorov s právnou subjektivitou (t.j. NGE SICAV) - Podfond 1 zo zoznamu subjektov finančného trhu vedeného Českou národnou bankou (zdroj: https://apl.cnb.cz/apljerrsdad/JERRS.WEB10.VIZITKA?p_lang=cz&p_SEQ_ID=13205193&p_VER_ID=1000&p_DATUM=25.02.2020&p_ROL_KOD=134),
- úplné znenie spoločenskej zmluvy Partnera VS zo dňa 19.12.2019 (ďalej len „spoločenská zmluva Partnera VS“),
- úplné znenie stanov NGE SICAV zo dňa 16.12.2019 (ďalej len „stanovy NGE SICAV“),
- úplné znenie stanov Investičnej spoločnosti zo dňa 11.07.2014 (ďalej len „stanovy Investičnej spoločnosti“),
- posledné zverejnené znenie štatútu NGE SICAV ako fondu a jeho podfondu Podfond 1 (ďalej len „Štatút NGE SICAV“) (zdroj: <https://www.redsidefunds.com/cs/funds/nova-green-energy#informace-pro-klienty-1>),
- projekt premeny NGE OPF na NGE SICAV zo dňa 12.12.2019 (ďalej len „Projekt premeny NGE OPF“),
- zoznam akcionárov spoločnosti Arca Investments, a.s. zo dňa 29.03.2019,
- čestné vyhlásenie Ing. Henricha Kiša ako konateľa Partnera VS,
- čestné vyhlásenie Ing. Ondřeja Žídeka ako konateľa Partnera VS,
- čestné vyhlásenie Rudolfa Vřešťála, s trvalým bydliskom Prokopova 2849/2a, 130 00 Praha 3 – Žižkov, Česká republika, dátum narodenia: 22.02.1977, štátna príslušnosť: Česká republika (ďalej len „Rudolf Vřešťál“), ako povereného zmocnenca Investičnej spoločnosti, ktorá je štatutárnym riaditeľom NGE SICAV,
- čestné vyhlásenie Ing. Karla Krhovského, s trvalým bydliskom č.p. 265, 687 64 Slavkov, Česká republika, dátum narodenia: 25.07.1987, štátna príslušnosť: Česká republika (ďalej len „Ing. Karel Krhovský“), ako povereného zmocnenca Investičnej spoločnosti, ktorá je štatutárnym riaditeľom NGE SICAV,

(spolu ďalej len „Relevantné dokumenty“).

2.7. Z Relevantných dokumentov vyplývajú nasledovné skutočnosti:

- Partner VS má základné imanie 6.640,- EUR,
- konateľmi Partnera VS sú Ing. Henrich Kiš a Ing. Ondřej Žídek, pričom každý z nich koná menom Partnera VS samostatne,
- Partner VS má jediného spoločníka, a to: NGE SICAV konajúcu vo vlastnom mene a na účet Podfondu 1, ktorý (mysliac tým jediný spoločník Partnera VS) sa na základnom imaní Partnera VS podieľa vkladom vo výške 6.640,- EUR, ktorému zodpovedá obchodný podiel v Spoločnosti vo výške 100 %. Uvedená skutočnosť nie je ku dňu identifikácie konečných užívateľov výhod Partnera VS na základe tohto verifikačného dokumentu zapísaná v príslušnom obchodnom registri,
- NGE SICAV konajúca vo vlastnom mene a na účet Podfondu 1 ako jediný spoločník Partnera VS vykonáva pôsobnosť valného zhromaždenia Partnera VS (s počtom hlasov 100 %),
- NGE SICAV je fondom kvalifikovaných investorov v zmysle ust. § 95 ods. 1 písm. b) českého zákona č. 240/2013 Sb. o investičných spoločnostiach a investičných fondoch v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o investičných spoločnostiach“), ktorý zhromažďuje peňažné prostriedky od kvalifikovaných investorov vydávaním investičných akcií a vykonáva spoločné investovanie zhromaždených peňažných prostriedkov alebo peniazmi ocenených vecí na základe určenej investičnej stratégie v prospech týchto kvalifikovaných investorov a ďalej spravuje tento majetok. Povolenie k vytvoreniu NGE OPF bolo udelené rozhodnutím Českej národnej banky zo dňa 29.01.2013, č.j. 2013/1333/570 ke Sp/2012/816/571, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 29.01.2013 a ktoré v dôsledku nadobudnutia účinkov premeny NGE OPF prešlo na NGE SICAV,
- zo Štatútu NGE SICAV vyplýva, že investičným cieľom NGE SICAV je pretrvávajúce zhodnocovanie prostriedkov vložených akcionármi Podfondu 1, a to predovšetkým na základe priamych alebo nepriamych investícií do nových projektov a rozvoja podnikateľských zámerov, najmä do odvetvia energetiky so zameraním na segment malých a stredných podnikov zaoberajúcich sa výrobou elektrickej energie najmä z obnoviteľných zdrojov, a to s tým, že výnosy z investícií budú prevažne získané z úrokov z poskytnutých pôžičiek a z podielu na zisku projektu a podnikateľského zámeru. Časť ziskov plynúcich z portfólia Podfondu 1 bude v súlade s investičným cieľom ďalej reinvestovaná, prípadne môže byť vyplatená formou dividendy akcionárom Podfondu 1,
- NGE SICAV má zapisované základné imanie 100.000,- Kč, ktoré je rozvrhnuté na desať (10) kusov zakladateľských listinných akcií znejúcich na meno, bez menovitej hodnoty (spolu ďalej len „Zakladateľské akcie NGE SICAV“ a v jednotnom čísle ktorákoľvek z nich ďalej len „Zakladateľská akcia NGE SICAV“),
- v zmysle čl. 5 bod 5.1. stanov NGE SICAV platí, že so Zakladateľskou akciou NGE SICAV je spojené hlasovacie právo. S každou Zakladateľskou akciou NGE SICAV je spojený jeden (1) hlas,
- v zmysle čl. 5 bod 5.3. stanov NGE SICAV platí, že so Zakladateľskými akciami NGE SICAV je spojené právo akcionára ako spoločníka podieľať sa podľa českého zákona č. 90/2012 Sb. o obchodných spoločnostiach a družstvách (zákon o obchodných korporáciách) v znení neskorších predpisov a podľa stanov NGE SICAV na i) riadení NGE SICAV, ii) na jej zisku a iii) na likvidačnom

zostatku pri jej zrušení s likvidáciou. Právo na podiel na zisku a na likvidačnom zostatku vzniká len z hospodárenia NGE SICAV s majetkom, ktorý nie je zaradený do žiadneho podfonde,

- v zmysle čl. 6 bod 6.1. stanov NGE SICAV platí, že NGE SICAV je oprávnená vydávať investičné akcie NGE SICAV ako kusové akcie, bez menovitej hodnoty, a to len vo vzťahu k jednotlivým podfondom NGE SICAV,
- v zmysle čl. 6 bod 6.2. stanov NGE SICAV platí, že s investičnými akciami vydanými k podfonde je spojené právo týkajúce sa podielu na zisku z hospodárenia tohto podfonde a na likvidačnom zostatku pri zániku tohto podfonde s likvidáciou. S investičnou akciou je spojené právo na jej odkúpenie na žiadosť jej vlastníka a na účet NGE SICAV, pričom investičné akcie odkúpením zanikajú,
- v zmysle čl. 6 bod 6.3. stanov NGE SICAV platí, že s investičnou akciou je spojené hlasovacie právo len v tých prípadoch, keď tak stanovujú stanovy NGE SICAV alebo keď tak stanovujú právne predpisy, t.j. najmä ak je v zmysle ust. § 162 ods. 2 Zákona o investičných spoločnostiach vyžadované hlasovanie na valnom zhromaždení podľa druhu akcií. V takom prípade je vlastník investičnej akcie bez hlasovacieho práva oprávnený na valnom zhromaždení hlasovať. Ak je s investičnou akciou spojené hlasovacie právo, potom je s ňou spojený jeden (1) hlas. Stanovy NGE SICAV však určujú, že s investičnými akciami nie je spojené hlasovacie právo,
- v zmysle čl. 6 bod 6.6. písm. a) a b) stanov NGE SICAV platí, že vo vzťahu k Podfonde 1 môže NGE SICAV vydávať len nasledujúce druhy investičných akcií:
 - a) „Dividendové investičné akcie A“, ktoré predstavujú akcie so zvláštnymi právami a tvoria jeden druh. S dividendovými investičnými akciami A sú spojené nasledovné práva:
 - i) právo na podiel na zisku z hospodárenia Podfonde 1, a to vo výške, ktorá sa na celkovom dosiahnutom zisku určí ako pomer všetkých vydaných dividendových investičných akcií A k rozhodnému dňu k účasti na valnom zhromaždení, ktoré rozhoduje o rozdelení zisku, ku celkovému počtu všetkých investičných akcií A (t.j. dividendových investičných akcií A a rastových investičných akcií A) vydaných k rozhodnému dňu k účasti na valnom zhromaždení, ktoré rozhoduje o rozdelení zisku. Medzi dividendové investičné akcie A sa podiel na zisku, ktorý valné zhromaždenie schváli na rozdelenie a ktorý pripadá na dividendové investičné akcie A v súlade so stanovami NGE SICAV, delí v pomere podľa počtu kusov dividendových investičných akcií A,
 - ii) právo na podiel na likvidačnom zostatku pri zániku Podfonde 1 s likvidáciou,
 - iii) právo na ich odkúpenie na žiadosť ich vlastníka, a to na účet Podfonde 1,
 - iv) hlasovacie právo len v tých prípadoch, keď tak stanovujú stanovy NGE SICAV alebo keď tak stanovujú právne predpisy, t.j. najmä ak je v zmysle ust. § 162 ods. 2 Zákona o investičných spoločnostiach vyžadované hlasovanie na valnom zhromaždení podľa druhu akcií
 - (ďalej len „Dividendové investičné akcie A“);
 - b) „Rastové investičné akcie A“, ktoré predstavujú akcie so zvláštnymi právami a tvoria jeden druh. S rastovými investičnými akciami A sú spojené nasledovné práva:

- i) právo na podiel na likvidačnom zostatku pri zániku Podfondu 1 s likvidáciou,
- ii) právo na ich odkúpenie na žiadosť ich vlastníka, a to na účet Podfondu 1,
- iii) hlasovacie právo len v tých prípadoch, keď tak stanovujú stanovy NGE SICAV alebo keď tak stanovujú právne predpisy, t.j. najmä ak je v zmysle ust. § 162 ods. 2 Zákona o investičných spoločnostiach vyžadované hlasovanie na valnom zhromaždení podľa druhu akcií.

S rastovými investičnými akciami nie je spojené právo na výplatu podielu na zisku, pričom hodnota nevyplateného zisku sa premieta do aktuálnej hodnoty rastovej investičnej akcie A

(ďalej len „Rastové investičné akcie A“)

(Dividendové investičné akcie A a Rastové investičné akcie A spolu ďalej len „Investičné akcie NGE SICAV“),

- podielníci NGE OPF sa v súlade s Projektom premeny NGE OPF stali akcionármi NGE SICAV ku dňu 01.01.2020,
- v zmysle čl. 7 bod 7.1. stanov NGE SICAV vedie NGE SICAV zoznam akcionárov, ktorý nebude nahradený evidenciou zaknihovaných cenných papierov. Zoznam akcionárov nie je verejne prístupný. Zoznam akcionárov je NGE SICAV oprávnená poskytnúť výlučne subjektom, pri ktorých to predpokladajú všeobecne záväzné právne predpisy,
- v zmysle Štatútu NGE SICAV platí, že hospodársky výsledok Podfondu 1 vzniká ako rozdiel medzi výnosmi a nákladmi Podfondu 1. Výnosy z majetku Podfondu 1 sa zvyčajne použijú na krytie nákladov Podfondu 1. Ak hospodárenie Podfondu 1 za účtovné obdobie skončí ziskom, zisk môže byť použitý k vyplateniu podielov na zisku alebo môže byť použitý k reinvestíciám smerujúcim k zvýšeniu majetku Podfondu 1. Ak hospodárenie Podfondu 1 za účtovné obdobie skončí stratou, vzniknutá strata bude uhradená zo zdrojov Podfondu 1, pričom ku krytiu straty sa použije najmä nerozdelený zisk z predchádzajúcich rokov a ak to nebude postačujúce, musí byť strata v roku nasledujúcom po účtovnom roku, v ktorom strata vznikla, pokrytá znížením kapitálového Podfondu 1,
- v zmysle čl. 31 bod 31.3. stanov NGE SICAV platí, že **o rozdelení zisku z hospodárenia Podfondu 1 a schválení výsledku jeho hospodárenia rozhodujú vždy len akcionári, ktorí vlastnia Zakladateľské akcie NGE SICAV,**
- **podiel na zisku Partnera VS patrí len do majetku Podfondu 1 a teda naň majú nepriamo právo len vlastníci Dividendových investičných akcií A ako akcionári Podfondu 1,** a to z nasledovných dôvodov:
 - a) toto právo im priznávajú stanovy NGE SICAV v čl. 6 bod 6.6. písm. a) podbod i., pričom konkrétna výška podielu na zisku Partnera VS je závislá od i) spôsobu výpočtu predmetného podielu upraveného v čl. 6 bod 6.6. písm. a) podbod i. stanov NGE SICAV a ii) konkrétneho počtu Dividendových investičných akcií A vlastnených tým, ktorým majiteľom týchto akcií vo vzťahu k celkovému počtu vydaných Investičných akcií NGE SICAV, a to k rozhodnému dňu k účasti na valnom zhromaždení NGE SICAV. Zároveň platí, že konkrétne počty

- Investičných akcií NGE SICAV sa v čase menia, tzn. zoznam akcionárov nie je uzavretý a podlieha priebežným zmenám, nakoľko NGE SICAV je spoločnosťou s premenlivým základným imaním, v dôsledku čoho nie je možné určiť konkrétne podiely na zisku Partnera VS,
- b) vlastníci Rastových investičných akcií A nemajú v zmysle čl. 6 bod 6.6. písm. a) podbod i. stanov NGE SICAV priznané právo na podiel na zisku Podfondu 1,
 - c) Investičná spoločnosť má právo len na podiel na zisku NGE SICAV z výsledku hospodárenia NGE SICAV s majetkom, ktorý nie je zaradený do žiadneho podfondu, t.j. z majetku, ktorý nie je zaradený do Podfondu 1,
- štatutárnym orgánom NGE SICAV je štatutárny riaditeľ, ktorým je Investičná spoločnosť, ktorú pri výkone funkcie zastupujú poverení zmocnenci Rudolf Vřešťál a Ing. Karel Krhovský, pričom každý z nich môže zastupovať Investičnú spoločnosť ako štatutárneho riaditeľa NGE SICAV samostatne,
 - Investičná spoločnosť vlastní všetkých desať (10) Zakladateľských akcií NGE SICAV,
 - základné imanie Investičnej spoločnosti je rozdelené na osemdesiatštyri (84) kusov listinných akcií na meno s menovitou hodnotou jednej (1) akcie 100.000,- Kč (spolu ďalej len „Akcie Investičnej spoločnosti“ a v jednotnom čísle ktorákoľvek z nich ako „Akcia Investičnej spoločnosti“),
 - Investičná spoločnosť má dvoch (2) akcionárov, a to:
 - a) spoločnosť RVR Czech vlastníacu sedemdesiatšesť (76) kusov Akcií Investičnej spoločnosti s menovitou hodnotou predstavujúcou 90,48 % ku menovitej hodnote všetkých Akcií Investičnej spoločnosti a
 - b) spoločnosť Arca Capital Finance Group vlastníacu osem (8) kusov Akcií Investičnej spoločnosti s menovitou hodnotou predstavujúcou 9,52 % ku menovitej hodnote všetkých Akcií Investičnej spoločnosti,
 - v zmysle čl. 12 bod 3 stanov Investičnej spoločnosti platí, že hlasovacie právo akcionára Investičnej spoločnosti je spojené s Akciou Investičnej spoločnosti. Na každú Akciu Investičnej spoločnosti pripadá jeden (1) hlas. Celkový počet hlasov v Investičnej spoločnosti je osemdesiatštyri (84),
 - spoločnosť RVR Czech má jediného spoločníka, a to Rudolfa Vřešťála vlastníaceho 100 %-ný obchodný podiel v spoločnosti RVR Czech,
 - spoločnosť Arca Capital Finance Group má jediného akcionára, a to spoločnosť Arca Investments,
 - spoločnosť Arca Investments má troch (3) akcionárov, a to:
 - a) Ing. Rastislava Veliča, s trvalým bydliskom Horné Obdokovce 369, 956 08 Horné Obdokovce, Slovenská republika, dátum narodenia: 24.07.1973, štátna príslušnosť: Slovenská republika (ďalej len „Ing. Rastislav Velič“), ktorý je majiteľom sedemdesiatich dvoch (72) akcií emitovaných spoločnosťou Arca Investments (ďalej len „Akcie Arca Investments“), v dôsledku čoho má podiel na základnom imaní i hlasovacích právach v spoločnosti Arca Investments vo výške 60 %,

- b) Ing. Petra Krištofoviča, s trvalým bydliskom Chrasťova 12314/19, 831 01 Bratislava, Slovenská republika, dátum narodenia: 17.04.1972, štátna príslušnosť: Slovenská republika (ďalej len „Ing. Peter Krištofovič“), ktorý je majiteľom tridsiatich šiestich (36) Akcií Arca Investments v dôsledku čoho má podiel na základnom imaní i hlasovacích právach v spoločnosti Arca Investments vo výške 30 %,
 - c) Ing. Henricha Kiša, ktorý je majiteľom dvanástich (12) Akcií Arca Investments, v dôsledku čoho má podiel na základnom imaní i hlasovacích právach v spoločnosti Arca Investments vo výške 10 %,
- v čestných vyhláseniach každého z konateľov Partnera VS (t.j. Ing. Henricha Kiša a Ing. Ondreja Žídeka) sú uvedené nasledovné vyhlásenia, ktoré boli poskytnuté ku dňu vyhotovenia čestných vyhlásení:
- a) jediným spoločníkom Partnera VS je NGE SICAV konajúca vo vlastnom mene a na účet Podfondu 1,
 - b) jedinými konateľmi Partnera VS sú osoby, ktoré sú ako konatelia Partnera VS zapísané v obchodnom registri, t.j. Ing. Henrich Kiš a Ing. Ondřej Žídek,
 - c) všetky údaje zapísané o Partnerovi VS v obchodnom registri zodpovedajú skutočnému stavu a sú úplné, pravdivé a správne, okrem identifikačných údajov spoločníka Partnera VS z dôvodu, že premena NGE OPF na NGE SICAV nie je ku dňu poskytnutia čestného vyhlásenia reflektovaná v príslušnom obchodnom registri,
 - d) nedošlo k takému zvýšeniu alebo zníženiu základného imania Partnera VS, ktoré by nebolo zapísané v obchodnom registri,
 - e) žiadna osoba, ktorá je súčasťou vlastníckej alebo riadiacej štruktúry Partnera VS, nie je verejným funkcionárom podľa čl. 2 ods. 1 ústavného zákona č. 357/2004 Z.z. o ochrane verejného záujmu pri výkone funkcií verejných funkcionárov v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o ochrane verejného záujmu“),
 - f) konateľ Partnera VS konajúci menom Partnera VS neuzavrel so žiadnou treťou osobou zmluvu o tichom spoločenstve ani neuskutočnil iný právny úkon, na základe ktorého by vznikli obdobné právne následky ako na základe zmluvy o tichom spoločenstve,
 - g) konateľ Partnera VS konajúci menom Partnera VS neposkytol žiadnej tretej osobe plnomocenstvo, na základe ktorého by táto tretia osoba mohla za Partnera VS uzavrieť s určitou alebo akoukoľvek inou treťou osobou zmluvu o tichom spoločenstve alebo uskutočniť iný právny úkon, na základe ktorého by vznikli obdobné právne následky ako na základe zmluvy o tichom spoločenstve,
 - h) konateľ Partnera VS konajúci menom Partnera VS neuzavrel so žiadnou treťou osobou zmluvu ani neuskutočnil iný právny úkon, v dôsledku uzavretia / uskutočnenia ktorých (mysliac tým zmluvu a/alebo iný právny úkon) by akejkolvek tretej osobe vzniklo alebo mohlo vzniknúť také právne postavenie, ktoré by bolo možné kvalifikovať ako postavenie osoby, ktorá ovláda alebo kontroluje Partnera VS alebo v prospech ktorej / na účet ktorej Partner VS vykonáva svoju činnosť alebo obchody,

- i) konateľ Partnera VS konajúci menom Partnera VS neposkytol žiadnej tretej osobe plnomocenstvo, na základe ktorého by táto tretia osoba mohla za Partnera VS uzavrieť s určitou alebo akoukoľvek inou treťou osobou zmluvu alebo uskutočniť iný právny úkon, v dôsledku uzavretia / uskutočnenia ktorých (mysliac tým zmluvu a/alebo iný právny úkon) by akejkolvek tretej osobe vzniklo alebo mohlo vzniknúť také právne postavenie, ktoré by bolo možné kvalifikovať ako postavenie osoby, ktorá ovláda alebo kontroluje Partnera VS alebo v prospech ktorej / na účet ktorej Partner VS vykonáva svoju činnosť alebo obchody,
 - j) neexistuje žiadny právny titul, na základe ktorého by akákoľvek tretia osoba odlišná od spoločníka Partnera VS mala právo na podiel na zisku Partnera VS,
 - k) neexistuje žiadny právny titul, na základe ktorého by akákoľvek tretia osoba (či už sama alebo spoločne s inou osobou konajúcou / osobami konajúcimi s ňou v zhode alebo na základe spoločného postupu) mala bez primeraného protiplnenia právo na iný hospodársky prospech z podnikania alebo inej činnosti Partnera VS v akejkolvek výške, než je právo na podiel na zisku, ktorý (mysliac tým zisk) je spoločníkovi Partnera VS vyplácaný výlučne na základe rozhodnutia valného zhromaždenia Partnera VS (resp. rozhodnutia jediného spoločníka Partnera VS vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Partnera VS) o rozdelení / vyplatení zisku spoločníkovi Partnera VS,
- v čestných vyhláseniach obidvoch poverených zmocnencov Investičnej spoločnosti, ktorá je štatutárnym riaditeľom NGE SICAV (t.j. Rudolf Vřešťál a Ing. Karel Krhovský), sú uvedené nasledovné vyhlásenia, ktoré boli poskytnuté ku dňu vyhotovenia čestných vyhlásení :
- a) NGE SICAV konajúca vo vlastnom mene a na účet Podfondu 1 je jediným spoločníkom Partnera VS,
 - b) NGE SICAV konajúca vo vlastnom mene a na účet Podfondu 1 sa na základnom imaní Partnera VS podieľa vkladom vo výške 6.640,- EUR, ktorému zodpovedá (i) obchodný podiel vo výške 100 % v Partnerovi VS (ďalej len „Obchodný podiel“), (ii) oprávnenie prijímať rozhodnutia jediného spoločníka Partnera VS vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Partnera VS a (iii) podiel Podfondu 1 na zisku Partnera VS vo výške 100 %,
 - c) NGE SICAV vlastní Obchodný podiel vo vlastnom mene, avšak na účet Podfondu 1,
 - d) NGE SICAV vykonáva všetky práva vyplývajúce z vlastníctva Obchodného podielu vo vlastnom mene, avšak na účet Podfondu 1,
 - e) Investičná spoločnosť má dvoch (2) akcionárov: (i) spoločnosť RVR Czech vlastniacu sedemdesiatšesť (76) kusov Akcií Investičnej spoločnosti s menovitou hodnotou predstavujúcou 90,48 % ku menovitej hodnote všetkých Akcií Investičnej spoločnosti a (ii) spoločnosť Arca Capital Finance Group vlastniacu osem (8) kusov Akcií Investičnej spoločnosti s menovitou hodnotou predstavujúcou 9,52 % ku menovitej hodnote všetkých Akcií Investičnej spoločnosti,
 - f) žiadny z poskytovateľov vyhlásenia ako zmocnenec Investičnej spoločnosti, ktorá je štatutárnym riaditeľom NGE SICAV, neuskutočnil právny úkon, ktorého právnym následkom by bolo alebo mohlo byť prevedenie alebo prechod Obchodného podielu alebo jeho časti na tretiu osobu,

- g) žiadny z poskytovateľov vyhlásenia ako zmocnenec Investičnej spoločnosti, ktorá je štatutárnym riaditeľom NGE SICAV, neuskutočnil právny úkon, ktorého právnym následkom by bolo alebo mohlo byť postúpenie, prevedenie alebo prechod hlasovacích práv na valnom zhromaždení Partnera VS (resp. hlasovacích práv pri prijímaní rozhodnutí jediného spoločníka Partnera VS vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Partnera VS) alebo ich časti na tretiu osobu,
- h) žiadny z poskytovateľov vyhlásenia ako zmocnenec Investičnej spoločnosti, ktorá je štatutárnym riaditeľom NGE SICAV, neuskutočnil právny úkon, ktorého právnym následkom by bolo alebo mohlo byť postúpenie, prevedenie alebo prechod práva na podiel na zisku Partnera VS alebo jeho časti na tretiu osobu,
- i) žiadny z poskytovateľov vyhlásenia neuzavrel s treťou osobou žiadnu dohodu, na základe ktorej by bolo založené konanie v zhode alebo spoločný postup pri výkone pôsobnosti poverených zmocnencov Investičnej spoločnosti, ktorá je štatutárnym riaditeľom NGE SICAV, vykonávajúcich v mene NGE SICAV konajúcej vo vlastnom mene a na účet Podfondu 1 práva NGE SICAV konajúcej vo vlastnom mene a na účet Podfondu 1 ako jediného spoločníka Partnera VS ani neuskutočnil iný právny úkon s obdobnými právnymi následkami,
- j) žiadny z poskytovateľov vyhlásenia sám alebo spoločne s iným / inými v mene spoločníka Partnera VS neposkytol žiadnej tretej osobe plnomocenstvo, na základe ktorého by táto tretia osoba mohla za spoločníka Partnera VS uskutočniť úkony vymenované v písm. f), g), h) a i) vyššie alebo ktorýkoľvek z nich.

3. Identifikácia konečného užívateľa výhod / konečných užívateľov výhod:

3.1. Oprávnená osoba identifikovala ako konečných užívateľov výhod Partnera VS nasledovné fyzické osoby:

- a) Rudolf Vřešťál, s trvalým bydliskom Prokopova 2849/2a, 130 00 Praha 3 - Žižkov, Česká republika, dátum narodenia: 22.02.1977, štátna príslušnosť: Česká republika, uvedená osoba nie je verejným funkcionárom vykonávajúcim funkciu v Slovenskej republike,
- b) Ing. Karel Krhovský, s trvalým bydliskom č.p. 265, 687 64 Slavkov, Česká republika, dátum narodenia: 25.07.1987, štátna príslušnosť: Česká republika, uvedená osoba nie je verejným funkcionárom vykonávajúcim funkciu v Slovenskej republike,

4. Odôvodnenie identifikácie konečného užívateľa výhod / konečných užívateľov výhod:

4.1. Oprávnená osoba identifikovala Rudolfa Vřešťála ako konečného užívateľa výhod Partnera VS v súlade s ust. § 6a ods. 1 písm. a) bod 1. AML Zákona, pretože má nepriamy podiel na hlasovacích právach na valnom zhromaždení Partnera VS najmenej 25 %.

Rudolf Vřešťál má nepriamy podiel na hlasovacích právach na valnom zhromaždení Partnera VS vo výške 90,48 %¹.

¹ Nepriamy podiel na základnom imaní a na hlasovacích právach v Partnerovi VS bol vypočítaný za analogického použitia ust. § 2 písm. o) bod 1. zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, v zmysle ktorého platí, že nepriamy podiel na základnom imaní alebo na hlasovacích právach sa vypočíta súčinom percentuálnej výšky priamych podielov vydelených stomi a takto vypočítaný výsledok sa vynásobí stomi.

Oprávnená osoba identifikovala **Rudolfa Vřešťála** ako konečného užívateľa výhod Partnera VS aj v súlade s ust. § 6a ods. 1 písm. a) bod 2. AML Zákona, pretože má samostatne právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán (konateľa) Partnera VS.

4.2. Oprávnená osoba identifikovala **Ing. Karla Krhovského** ako konečného užívateľa výhod Partnera VS v súlade s ust. § 6a ods. 1 písm. a) bod 2. AML Zákona, pretože má samostatne právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán (konateľa) Partnera VS.

4.3. K záverom uvedeným v podbodoch 4.1. a 4.2. tohto verifikačného dokumentu dospela Oprávnená osoba na základe nasledovných skutočností:

- i. Partner VS má dvoch (2) konateľov. Dozorná rada Partnera VS nebola ustanovená,
- ii. právo vymenovať a odvolať konateľa Partnera VS má NGE SICAV ako jediný spoločník Partnera VS konajúci vo vlastnom mene a na účet Podfondu 1, ktorý vykonáva pôsobnosť valného zhromaždenia Partnera VS,
- iii. štatutárnym orgánom NGE SICAV je štatutárny riaditeľ. Štatutárnym riaditeľom NGE SICAV je Investičná spoločnosť, ktorú vždy zastupuje jeden (1) z poverených zmocnencov,
- iv. pri uskutočňovaní právnych úkonov poverený zmocnenec Investičnej spoločnosti zastupuje (koná) podľa stanov NGE SICAV i podľa spôsobu zapísaného v obchodnom registri Investičnú spoločnosť ako štatutárneho riaditeľa NGE SICAV samostatne,
- v. poverenými zmocnencami Investičnej spoločnosti ako štatutárneho riaditeľa NGE SICAV sú Rudolf Vřešťál a Ing. Karel Krhovský,
- vi. z uvedeného vyplýva, že keďže sú Rudolf Vřešťál a Ing. Karel Krhovský ako poverení zmocnenci Investičnej spoločnosti, ktorá vykonáva funkciu štatutárneho riaditeľa NGE SICAV, oprávnení konať samostatne v mene NGE SICAV, tak majú právo samostatne vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán (konateľa) Partnera VS, pričom neexistuje žiadna ďalšia osoba, ktorá by takýmto oprávnením disponovala.

4.4. Oprávnená osoba má za to, že okrem osôb uvedených v bode 3.1. v spojení s bodmi 4.1. až 4.3. žiadna ďalšia fyzická osoba (samostatne ani spolu s inými) nespĺňa kritériá uvedené v ust. § 6a ods. 1 písm. a) body 1. až 4. AML Zákona ani ust. § 6a ods. 3 AML Zákona.

Oprávnená osoba má za to, že žiadna ďalšia fyzická osoba nespĺňa:

- a) definičné kritérium konečného užívateľa výhod podľa ust. § 6a ods. 1 písm. a) bod 1. AML Zákona, pretože žiadna ďalšia fyzická osoba samostatne nemá priamy ani nepriamy podiel na základnom imaní Partnera VS a hlasovacích právach na valnom zhromaždení Partnera VS (resp. pri prijímaní rozhodnutí jediného spoločníka Partnera VS vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Partnera VS) najmenej 25 %.

Vo vzťahu k podielu na základnom imaní Partnera VS sú jedinými fyzickými osobami pripadajúcimi do úvahy majitelia Investičných akcií NGE SICAV (prípadne osoby s majetkovou účasťou na právnických osobách ako majiteľoch Investičných akcií NGE SICAV) ako akcionári Podfondu 1, na účet ktorých koná NGE SICAV. Zoznam týchto akcionárov však nie je uzavretý a podlieha priebežným zmenám. V dôsledku uvedeného nemožno určiť nepriamy podiel týchto

osôb na základnom imaní Partnera VS a hlasovacích právach na valnom zhromaždení Partnera VS (resp. pri prijímaní rozhodnutí jediného spoločníka Partnera VS vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Partnera VS).

Vo vzťahu k podielu na hlasovacích právach na valnom zhromaždení Partnera VS sú okrem osoby uvedenej v bode 4.1. tohto verifikačného dokumentu jedinými fyzickými osobami pripadajúcimi do úvahy akcionári spoločnosti Arca Investments (t.j. Ing. Peter Krištofovič, Ing. Rastislav Velič a Ing. Henrich Kiš), ktorých kumulatívny nepriamy podiel na hlasovacích právach na valnom zhromaždení Partnera VS je vo výške 9,52 %. Z uvedeného vyplýva, že žiaden z akcionárov spoločnosti Arca Investments nedisponuje samostatne nepriamym podielom na hlasovacích právach na valnom zhromaždení Partnera VS vo výške najmenej 25 %,

- b) definíčné kritérium konečného užívateľa výhod podľa ust. § 6a ods. 1 písm. a) bod 2. AML Zákona, pretože okrem osôb uvedených v bode 4.3. žiadna ďalšia fyzická osoba samostatne nemá právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán, riadiaci orgán, dozorný orgán alebo kontrolný orgán Partnera VS alebo akéhokoľvek ich člena,
- c) definíčné kritérium konečného užívateľa výhod podľa ust. § 6a ods. 1 písm. a) bod 3. AML Zákona, pretože žiadna fyzická osoba neovláda Partnera VS iným spôsobom, ako je uvedené v ust. § 6a ods. 1 písm. a) body 1. a 2. AML Zákona.

Iným ovládaním je podľa Výkladového stanoviska č. 8/2015 vydaného dňa 17.12.2015 Úradom pre verejné obstarávanie (ďalej len „Stanovisko č. 8/2015“)² napr. skutočný (reálny) výkon väčšiny hlasovacích práv v právnickej osobe (v danom prípade v Partnerovi VS), a to aj sprostredkované prostredníctvom inej právnickej osoby, ktorú konečný užívateľ výhod ovláda (opäť prostredníctvom väčšiny hlasovacích práv v tejto právnickej osobe – medzičlánku).³

Žiadna fyzická osoba nevykonáva väčšinu hlasovacích práv v Partnerovi VS prostredníctvom medzičlánku (inej právnickej osoby). Taktiež neexistuje fyzická osoba, ktorá by konala v zhode alebo na základe spoločného postupu s inými osobami a ktorá by spoločne s osobami konajúcimi s ňou v zhode alebo na základe spoločného postupu vykonávala väčšinu hlasovacích práv v Partnerovi VS prostredníctvom nejakého medzičlánku (inej právnickej osoby),

² Závery uvedené v Stanovisku č. 8/2015 sú použiteľné aj na účely tohto verifikačného dokumentu, keďže v Stanovisku č. 8/2015 Úrad pre verejné obstarávanie bližšie interpretoval, okrem iného, ust. § 12a ods. 1 písm. a) body 1., 2. a 3. zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení do 17.04.2016 (ďalej len „Zákon o VO“), ktorých gramatické dikcie sú porovnateľné s gramatickými dikciami ust. § 6a ods. 1 písm. a) body 1., 2. a 3. AML Zákona.

³ V Stanovisku č. 8/2015 bola ako príklad pre iné ovládanie právnickej osoby podľa ust. § 12a ods. 1 písm. a) bod 3. Zákona o VO uvedená situácia, že v právnickej osobe A (žiadateľovi o zápis do registra konečných užívateľov výhod) mala právnická osoba B 53 %-ný podiel na hlasovacích právach, v právnickej osobe B mala právnická osoba C 51 %-ný podiel na hlasovacích právach a v právnickej osobe C mala fyzická osoba D 80 %-ný podiel na hlasovacích právach. Úrad pre verejné obstarávanie uzavrel, že hoci fyzická osoba D má na právnickej osobe A len 21,9 %-ný nepriamy podiel na hlasovacích právach, a teda nespĺňa definíciu konečného užívateľa výhod podľa ust. § 12a ods. 1 písm. a) bod 1. Zákona o VO, tak fyzická osoba D spĺňa definíciu konečného užívateľa výhod podľa ust. § 12a ods. 1 písm. a) bod 3. Zákona o VO, pretože na základe reťaze právnických osôb, v ktorých má väčšinový podiel na hlasovacích právach, fakticky ovláda právnickú osobu A.

- d) definičné kritérium konečného užívateľa výhod podľa ust. § 6a ods. 1 písm. a) bod 4. AML Zákona, pretože žiadna fyzická osoba samostatne nemá právo na hospodársky prospech najmenej 25 % z podnikania Partnera VS alebo z inej jeho činnosti.

K uvedenému záveru dospela Oprávnená osoba na základe nasledovných skutočností:

- i. pojem právo na „hospodársky prospech z podnikania alebo inej činnosti“ partnera verejného sektora vykladá Oprávnená osoba ako právo z obratu alebo inej činnosti partnera verejného sektora bez primeraného protiplnenia, ktoré určitej fyzickej osobe vzniklo alebo vznikne na základe iného právneho titulu než právo na podiel na zisku, ktoré (mysliac tým právo na zisku) je dané majetkovou účasťou určitej osoby na základnom imaní partnera verejného sektora,
- ii. výklad pojmu právo na „hospodársky prospech z podnikania alebo inej činnosti“ partnera verejného sektora podľa podbodu i. vyššie korešponduje s názorom odbornej právnej doktríny⁴,
- iii. výklad pojmu právo na „hospodársky prospech z podnikania alebo inej činnosti“ partnera verejného sektora podľa podbodu i. vyššie korešponduje s Výkladovým stanoviskom č. 1/2016 vydaným dňa 15.04.2016 Úradom pre verejné obstarávanie (ďalej len „Stanovisko č. 1/2016“)^{5,6},

⁴ Leontiev, A a Anderle M.: Register konečných užívateľov výhod – stop pre schránkové firmy vo verejnom obstarávaní. In: Bulletin slovenskej advokácie č. 1 – 2/ 2017: „Dôvod zápisu KUV do registra pri právnickej osobe podľa § 11 ods. 1 písm. a) bodu 4 je totožný s dôvodom zápisu KUV pri fyzickej osobe – podnikateľovi podľa § 11 ods. 1 písm. b). Ide o prípady, kedy má fyzická osoba právo na hospodársky prospech z podnikania alebo inej činnosti zapisovaného subjektu vo výške najmenej 25 %. Ak je zapisovaným subjektom právnická osoba, tento hospodársky prospech musí spočívať na skutočnostiach odlišných od skutočností uvedených v predchádzajúcich bodoch § 11 ods. 1 písm. a) (nepôjde napr. o fyzickú osobu, ktorá má právo na hospodársky prospech vo výške 25 % a viac na základe vlastníctva akcií v zapisovanom subjekte). Pod hospodárskym prospechom na podnikaní alebo inej činnosti sa podľa ÚVO rozumie „právo na plnenie vo forme časti z obratu (z podnikania alebo inej podobnej činnosti) právnickej alebo fyzickej osoby (podnikateľa), a to najmenej vo výške 25 %.“ Napriek absencii jej explicitného vyjadrenia v zákone o VO stanovuje ÚVO pri určení KUV podľa tohto bodu ďalšiu podmienku, a to, že uvedené plnenie fyzická osoba získala bez primeraného protiplnenia, t. j. nezískala ho resp. by ho nemohla získať za trhových podmienok. ÚVO zároveň vysvetľuje, že „o primerane protiplnenie nejde najmä v prípade, ak je medzi prijatým plnením a hodnotou protiplnenia zjavný ekonomický nepomer.““

⁵ Závery uvedené v Stanovisku č. 1/2016 sú použiteľné aj na účely tohto verifikačného dokumentu, keďže v Stanovisku č. 1/2016 Úrad pre verejné obstarávanie bližšie interpretoval, okrem iného, ust. § 11 ods. 1 písm. a) bod 4. zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení do 31.01.2017 (ďalej len „Zákon o VO“), ktoré (rovnako ako ust. § 6a ods. 1 písm. a) bod 4. AML Zákona) používa pojem „hospodársky prospech z podnikania alebo inej činnosti“ právnickej osoby.

⁶ Bod VI. Stanoviska č. 1/2016: „Pod právom na hospodársky prospech najmenej 25 % z podnikania alebo inej činnosti uvedenom pri definícii konečného užívateľa výhod v § 11 ods. 1 písm. a) bod 4 a § 11 ods. 1 písm. b) zákona o verejnom obstarávaní je potrebné rozumieť najmä situáciu, keď fyzická osoba (konečný užívateľ výhod) má na základe určitej skutočnosti (napr. akejkolvek dohody alebo zmluvy), priamo alebo nepriamo (napr. cez obchodnú spoločnosť, ktorej je konečným užívateľom výhod), právo na plnenie vo forme časti z obratu (z podnikania alebo inej podobnej činnosti) právnickej alebo fyzickej osoby (podnikateľa), a to najmenej vo výške 25 %. Súčasne však musí byť splnená aj druhá podmienka, a to, že uvedené plnenie by táto fyzická osoba nezískala (resp. by nemohla získať) za trhových podmienok. To znamená, že ak fyzická osoba (priamo alebo nepriamo) získala od podnikateľa najmenej 25 % z jeho obratu bez toho, aby za to poskytla primerané protiplnenie (napr. dodala tovary alebo služby), musí sa táto fyzická osoba považovať za konečného užívateľa výhod. Za primerané protiplnenie sa považuje protiplnenie, ktorého hodnota sa nachádzala v bežnom rozpätí porovnateľných plnení dostupných na trhu v čase, keď uvedený nárok vznikol. O primerané protiplnenie nejde najmä v prípade, ak je medzi prijatým plnením a hodnotou protiplnenia zjavný ekonomický nepomer. Za zjavný ekonomický nepomer sa považujú najmä prípady, ak je hodnota protiplnenia o viac ako polovicu nižšia ako hodnota prijatého plnenia. Subdodávatelia, resp. ich koneční užívatelia výhod, ak poskytujú svoje tovary, služby alebo stavebné práce za trhových podmienok,

- iv. z čestných vyhlásení konateľov Partnera VS vyplýva, že neexistuje právny titul, na základe ktorého by akákoľvek tretia osoba mala bez primeraného ekonomického protiplnenia právo na iný hospodársky prospech z podnikania alebo inej činnosti Partnera VS v akejkoľvek výške (a teda už vôbec nie vo výške najmenej 25 %), než je podiel na zisku, na ktorý (mysliac tým podiel na zisku) má právo výlučne spoločník Partnera VS z titulu jeho podielu na základnom imaní Partnera VS, a to ani sama ani s inou osobou konajúcou / osobami konajúcimi s ňou v zhode alebo na základe spoločného postupu,
- e) **definičné kritérium konečného užívateľa výhod podľa ust. § 6a ods. 3 AML Zákona.** To znamená, že neexistuje taká fyzická osoba, ktorá by sama nespĺňala kritérium podľa ust. 6a ods. 1 písm. a) AML Zákona, avšak spoločne s inou osobou konajúcou s ňou v zhode⁷ alebo spoločným postupom⁸ by spĺňala predmetné kritérium.

K uvedenému záveru dospela Oprávnená osoba na základe čestných vyhlásení členov Rudolfa Vrešťáka a Ing. Karla Krhovského ako poverených zmocnencov Investičnej spoločnosti, ktorá je štatutárnym riaditeľom NGE SICAV, v ktorých vyhlásili, že žiadny z nich:

- i. neuzavrel s treťou osobou žiadnu dohodu, na základe ktorej by bolo založené konanie v zhode alebo spoločný postup pri výkone pôsobnosti poverených zmocnencov Investičnej spoločnosti, ktorá je štatutárnym riaditeľom NGE SICAV, vykonávajúcich v mene NGE SICAV konajúcej vo vlastnom mene a na účet Podfondu 1 práva NGE SICAV konajúcej vo vlastnom mene a na účet Podfondu 1 ako jediného spoločníka Partnera VS ani neuskutočnil iný právny úkon s obdobnými právnymi následkami, ani
- ii. neposkytol žiadnej tretej osobe plnomocenstvo, na základe ktorého by táto tretia osoba mohla za neho uskutočniť úkon podľa podbodu i. tohto písm. e) vyššie,
- f) **všeobecné definičné kritérium konečného užívateľa výhod podľa ust. § 6a ods. 1 prvá veta pred bodkočiarkou AML Zákona,** pretože žiadna fyzická osoba nie je takou osobou, ktorá skutočne ovláda alebo kontroluje Partnera VS, ani takou fyzickou osobou, v prospech ktorej Partner VS vykonáva svoju činnosť alebo obchod⁹.

sa za konečného užívateľa výhod registrovaného podnikateľa nepovažujú. Do predmetného plnenia pre fyzickú osobu (konečného užívateľa výhod) sa nezapočítavajú zákonné povinnosti právnickej osoby alebo fyzickej osoby (podnikateľa), teda napr. daňové a odvodové povinnosti, vyživovacie povinnosti alebo nárok, ktorý vzniká manželovi v súvislosti s bezpodielovým spoluvlastníctvom manželov. Konečným užívateľom výhod je aj fyzická osoba, ktorá má nadobudnúť uvedené plnenie až v budúcnosti (napr. na základe dlhohpisu alebo opčnej zmluvy). Neprihliada sa na osobu, ktorá je iba medzičlánkom vo vlastníckej štruktúre právnickej osoby alebo iba medzičlánkom pri neopodstatnenom odčerpávaní prostriedkov z obratu fyzickej osoby (podnikateľa).“

⁷ Pojem „konanie v zhode“ interpretuje Oprávnená osoba podľa ust. § 66b Obchodného zákonníka.

⁸ Pojem „spoločný postup“ interpretuje Oprávnená osoba podľa časti IX. Výkladového stanoviska č. 7/2015 vydaného dňa 27.11.2015 Úradom pre verejné obstarávanie (ďalej len „Stanovisko č. 7/2015“). V Stanovisku č. 7/2015 je uvedená (o.i.) interpretácia ust. § 12a ods. 3 Zákona o VO, v ktorom je (rovnako ako v ust. § 6a ods. 3 AML Zákona) uvedené slovné spojenie „spoločný postup“. Z časti IX. Stanoviska č. 7/2015 implicitne vyplýva, že spoločný postup sa nezakladá na základe náhody (náhodný, neúmyselne rovnaký postup v ad hoc záležitostiach), ale na základe dohody o spoločnom postupe (napr. že hlasovacie práva sa v právnickej osobe budú vykonávať vopred dohodnutým spôsobom).

⁹ Oprávnená osoba k záveru o neexistencii takej fyzickej osoby, v prospech ktorej by Partner VS vykonával svoju činnosť alebo obchod, dospela s prihliadnutím na uvedené skutočnosti:

5. Vlastnícka a riadiaca štruktúra Partnera VS:

5.1. Vlastnícka štruktúra Partnera VS:

Súčasťou vlastníckej štruktúry Partnera VS je jediný spoločník Partnera VS, a to:

- i) interpretáciu slovného spojenia „*vykonávanie činnosti alebo obchodu v prospech určitej fyzickej osoby*“, ktorú je potrebné uskutočniť v intenciách logického výkladu, ako aj v intenciách znenia článku 3 bod 6 Smernice Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 2015/849 z 20. mája 2015 o predchádzaní využívaniu finančného systému na účely prania špinavých peňazí alebo financovania terorizmu, ktorou sa mení nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 a zrušuje smernica Európskeho parlamentu a Rady 2005/60/ES a smernica Komisie 2006/70/ES (ďalej len „**Smernica č. 2015/849**“):
 - ak by zmyslom všeobecnej definície konečného užívateľa výhod bolo „podchytiť“ všetky fyzické osoby, ktoré majú z činnosti právnickej osoby (v danom prípade Partnera VS) akýkoľvek hospodársky prospech v ľubovoľnej (i minimálnej) výške, stratila by celkom význam konkrétna definícia konečného užívateľa výhod uvedená v ust. § 6a ods. 1 písm. a) bod 1. a bod 4. AML Zákona. Nemalo by totiž význam, aby sa na naplnenie definíčných znakov konečného užívateľa výhod pri konkrétnych definíciách vyžadovalo dosiahnutie určitého kvalifikovaného podielu na hlasovacích právach a základnom imaní (a teda aj na zisku) alebo na hospodárskom prospechu z podnikania alebo z inej činnosti právnickej osoby (**t.j. kvalifikovaný podiel vo výške 25 %**), ak by v zmysle všeobecnej definície bola za konečného užívateľa výhod označená aj akákoľvek osoba majúca z podnikania právnickej osoby minimálny hospodársky prospech (napr. vo výške 0,1 %),
 - v dôvodovej správe k Zákону o RPVS, ktorým bol novelizovaný aj AML Zákon v časti upravujúcej definíciu konečného užívateľa výhod, je uvedené: „*Vo všeobecnej časti definície konečného užívateľa výhod návrh zákona vychádza z čl. 3 bod 6 smernice Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2015/849 z 20. mája 2015 o predchádzaní využívaniu finančného systému na účely prania špinavých peňazí alebo financovania terorizmu, ktorou sa mení nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 a zrušuje smernica Európskeho parlamentu a Rady 2005/60/ES a smernica Komisie 2006/70/ES.*“,
 - v zmysle článku 3 bod 6 Smernice č. 2015/849 platí, že „*„konečný užívateľ výhod“ je akákoľvek fyzická(-é) osoba(-y), ktorá(-é) skutočne ovláda(-jú) alebo vykonáva(-jú) kontrolu nad klientom, a/alebo fyzická(-é) osoba(-y), v mene ktorej(-ých) sa transakcia alebo činnosť vykonáva (...)*“,
 - vychádzajúc zo znenia článku 3 bod 6 Smernice č. 2015/849 je možné dospieť k záveru, že účelom všeobecnej definície konečného užívateľa výhod podľa ust. § 6a ods. 1 prvá veta pred bodkočiarkou AML Zákona je identifikovať všetky osoby, **v mene ktorých (na účet ktorých)** právnická osoba skutočne vykonáva určitú transakciu alebo činnosť, a nie také osoby, **ktoré majú alebo môžu mať hospodársky alebo iný prospech** v akejkolvek výške z činnosti alebo obchodov právnickej osoby,
- ii) obsah čestných vyhlásení konateľov Partnera VS, v ktorých je uvedené vyhlásenie, že žiadny z konateľov Partnera VS konajúci menom Partnera VS (a) neuzavrel so žiadnou treťou osobou zmluvu ani neuskutočnil iný právny úkon, v dôsledku uzavretia / uskutočnenia ktorých (mysliac tým zmluvu a/alebo iný právny úkon) by akejkolvek tretej osobe vzniklo alebo mohlo vzniknúť také právne postavenie, ktoré by bolo možné kvalifikovať ako postavenie osoby, ktorá ovláda alebo kontroluje Partnera VS alebo v prospech ktorej / na účet ktorej Partner VS vykonáva svoju činnosť alebo obchody ani (b) neposkytol žiadnej tretej osobe plnomocenstvo, na základe ktorého by táto tretia osoba mohla za Partnera VS uzavrieť s určitou alebo akoukoľvek inou treťou osobou zmluvu alebo uskutočniť iný právny úkon, v dôsledku uzavretia / uskutočnenia ktorých (mysliac tým zmluvu a/alebo iný právny úkon) by akejkolvek tretej osobe vzniklo alebo mohlo vzniknúť také právne postavenie, ktoré by bolo možné kvalifikovať ako postavenie osoby, ktorá ovláda alebo kontroluje Partnera VS alebo v prospech ktorej / na účet ktorej Partner VS vykonáva svoju činnosť alebo obchody.

NGE SICAV (t.j. spoločnosť NOVA Green Energy, SICAV, a.s.), konajúca vo vlastnom mene a na účet Podfondu 1, a to s podielom na základnom imaní Partnera VS vo výške 100 %.

NGE SICAV má dva (2) druhy akcionárov: i) Investičnú spoločnosť (t.j. spoločnosť **REDSIDE investiční společnost, a.s.**) vlastníacu 100 % Zakladateľských akcií NGE SICAV a ii) neuzavretý počet akcionárov, ktorý podlieha priebežným zmenám, ktorí vlastní Investičné akcie NGE SICAV.

Investičná spoločnosť má dvoch (2) akcionárov: i) spoločnosť RVR Czech (90,48 %) a ii) spoločnosť Arca Capital Finance Group (9,52 %).

Spoločnosť RVR Czech má jediného spoločníka: Rudolfa Vřešťála (100 %).

Spoločnosť Arca Capital Finance Group má jediného akcionára: spoločnosť Arca Investments (100 %).

Spoločnosť Arca Investments má troch (3) akcionárov: i) Ing. Rastislava Veliča (60 %), ii) Ing. Petra Křištofoviča (30 %) a iii) Ing. Henricha Kiša (10 %).

5.2. Riadiaca štruktúra Partnera VS:

Súčasťou riadiacej štruktúry Partnera VS sú **dva (2) konatelia Partnera VS – Ing. Henrich Kiš a Ing. Ondřej Židek**, pričom každý z nich koná v mene Partnera VS **samostatne**.

6. Zoznam verejných funkcionárov vykonávajúcich funkciu v Slovenskej republike, ktorí sú súčasťou vlastníckej štruktúry alebo riadiacej štruktúry Partnera VS:

6.1. Oprávnená osoba nemá vedomosť o tom, že by súčasťou vlastníckej štruktúry alebo riadiacej štruktúry Partnera VS bola taká fyzická osoba, ktorá by v Slovenskej republike vykonávala funkciu verejného funkcionára podľa čl. 2 ods. 1 Zákona o ochrane verejného záujmu.

6.2. Oprávnená osoba k záveru podľa bodu 6.1. tohto verifikačného dokumentu dospela na základe obsahu Relevantných dokumentov.

7. Preukázanie splnenia podmienok na zápis vrcholového manažmentu do registra partnerov verejného sektora v prípade partnerov verejného sektora podľa ust. § 4 ods. 5 Zákona o RPVS:

7.1. Partner VS **nie je** i) emitentom cenných papierov prijatých na obchodovanie na regulovanom trhu, ktorý podlieha požiadavkám na uverejňovanie informácií podľa osobitného predpisu [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], rovnocenného právneho predpisu členského štátu alebo rovnocenných medzinárodných noriem ani ii) spoločnosťou, ktorú tento emitent priamo alebo nepriamo výlučne majetkovo ovláda a priamo alebo nepriamo výlučne riadi.

7.2. Vzhľadom na skutočnosti uvedené v bode 7.1. tohto verifikačného dokumentu sa ust. § 11 ods. 6 písm. d) Zákona o RPVS neaplikuje.

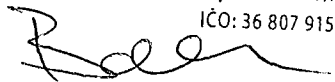
8. Vyhlásenie Oprávnenej osoby podľa ust. § 11 ods. 6 písm. e) Zákona o RPVS:

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

V Bratislave, dňa 27.02.2020

VIVIDLEGAL

Plynárenská 7/A | 821 09 Bratislava · SR
IČO: 36 807 915 | IČ DPH: SK2022415857



VIVID LEGAL, s. r. o., menom ktorej koná
JUDr. Linda Balháreková, konateľka a advokátka