

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: **AAH PLASTICS s.r.o.**
Sídlo: Dolné Hony 435/21, 949 01 Nitra, Slovenská republika
Identifikačné číslo: 48 004 723
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Registrácia: Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel: Sro, vložka číslo: 38238/N
Štatutárny orgán: Ing. Miroslav Sádecký, konateľ konajúci samostatne

(ďalej len „**Partner VS**“)

Oprávnená osoba:

Obchodné meno: **AG LEGAL s.r.o.**
Sídlo: Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava – mestská časť Ružinov, Slovenská republika
Identifikačné číslo: 50 326 511
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Registrácia: Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka číslo: 111128/B
Štatutárny orgán: JUDr. Linda Balháreková, konateľka konajúca samostatne
Mgr. Andrej Gálik, konateľ konajúci 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 06.12.2017 bol vykonaný prvozápis Partnera VS do Registra partnerov verejného sektora.

2.2. Na základe posledného overenia identifikácie konečného užívateľa výhod / konečných užívateľov výhod Partnera VS uskutočneného zo strany Oprávnenej osoby boli ako koneční užívatelia výhod Partnera VS identifikované nasledovné osoby:

- **Ing. Peter Krištofovič**, s trvalým bydliskom Bezručova 2530/3, 811 09 Bratislava – mestská časť Staré Mesto, Slovenská republika, dátum narodenia: 17.04.1972, štátna príslušnosť: Slovenská republika,
- **Ing. Rastislav Velič**, s trvalým bydliskom Horné Obdokovce 369, 956 08 Horné Obdokovce, Slovenská republika, dátum narodenia: 24.07.1973, štátna príslušnosť: Slovenská republika a
- **Ing. Miroslav Sádecký**, s trvalým bydliskom Mukačevská 4808/49, 080 01 Prešov, Slovenská republika, dátum narodenia: 25.05.1977, štátna príslušnosť: Slovenská republika (ďalej len „**Ing. Miroslav Sádecký**“).

2.3. Oprávnená osoba na základe tohto verifikačného dokumentu overuje identifikáciu konečného užívateľa výhod / konečných užívateľov výhod Partnera VS v súlade s ust. § 11 ods. 2 písm. a) Zákona o RPVS.

2.4. Od posledného overenia identifikácie konečných užívateľov Partnera VS došlo k zmene konečných užívateľov výhod Partnera VS.

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

- úplný výpis Partnera VS z obchodného registra zo dňa 08.10.2024,
- úplný výpis spoločnosti TK investments, a. s., so sídlom Nádražná 818, 906 32 Jablonica, Slovenská republika, IČO: 56 184 999, registrovanej v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel: Sa, vložka číslo: 10850/T (ďalej len „**spoločnosť TK investments**“), z obchodného registra zo dňa 08.10.2024,
- úplné znenie spoločenskej zmluvy Partnera VS zo dňa 04.09.2024 (ďalej len „**spoločenská zmluva Partnera VS**“),
- úplné znenie stanov spoločnosti TK investments zo dňa 28.05.2024 (ďalej len „**stanovy spoločnosti TK investments**“),
- zoznam akcionárov spoločnosti TK investments zo dňa 23.05.2024,
- ilustrácie a informácie z verejne dostupných registrov a zdrojov,
- čestné vyhlásenia relevantných osôb

(spolu ďalej len „**Relevantné dokumenty**“).

2.6. Z Relevantných dokumentov vyplývajú nasledovné skutočnosti:

- Partner VS má základné imanie 7.059,- EUR,
- štatutárnym orgánom Partnera VS je konateľ Partnera VS Ing. Miroslav Sádecký, ktorý koná menom Partnera VS samostatne,
- podľa článku XVI. bod (3) spoločenskej zmluvy Partnera VS platí, že Partner VS zriaďuje organizačné zložky podniku Partnera VS ako odštepne závody Partnera VS. V súlade s článkom XVI. bod (3) spoločenskej zmluvy Partnera VS má Partner VS zriadený odštepny závod AAH PLASTICS s.r.o., odštepny závod, so sídlom Družstevná 1090/86, 956 17 Solčany, Slovenská republika,
- vedúcim odšepného závodu Partnera VS zapísaným do príslušného obchodného registra je Ing. Marek Krivosudský, s trvalým bydliskom Šintava 668, 925 51 Šintava, Slovenská republika, dátum narodenia: 05.07.1975, štátna príslušnosť: Slovenská republika (ďalej len „Ing. Marek Krivosudský“), ktorý je oprávnený robiť za Partnera VS všetky právne úkony týkajúce sa odšepného závodu Partnera VS,
- Partner VS má jediného spoločníka, a to **spoločnosť TK investments**, ktorá sa na základnom imaní Partnera VS podieľa vkladom vo výške 7.059,- EUR, ktorému zodpovedá obchodný podiel v Partnerovi VS vo výške **100 %**,
- spoločnosť TK investments ako jediný spoločník Partnera VS vykonáva pôsobnosť valného zhromaždenia Partnera VS (s počtom hlasov **100 %**) a má podiel na zisku Partnera VS vo výške **100 %**,
- spoločnosť TK investments má základné imanie 30.000,- EUR, ktoré je rozvrhnuté na sto (100) kmeňových listinných akcií na meno, s menovitou hodnotou jednej (1) akcie vo výške 300,- EUR (spolu ďalej len „**Akcie spoločnosti TK investments**“ a v jednotnom čísle ktorákoľvek z nich ďalej len „**Akcia spoločnosti TK investments**“),
- štatutárnym orgánom spoločnosti TK investments je predstavenstvo, ktorého jediným členom je predseda predstavenstva Tomáš Kabaňa, s trvalým bydliskom Jablonica 920, 906 32 Jablonica, Slovenská republika, dátum narodenia: 18.06.1981, štátna príslušnosť: Slovenská republika (ďalej len „**Tomáš Kabaňa**“), ktorý koná menom spoločnosti TK investments samostatne,
- spoločnosť TK investments má dvoch (2) akcionárov, a to:
 - a) Ing. **Silviu Kabaňovú**, s trvalým bydliskom Jablonica 920, 906 32 Jablonica, Slovenská republika, dátum narodenia: 12.04.1981, štátna príslušnosť: Slovenská republika (ďalej len „Ing. **Silvia Kabaňová**“), ktorá je vlastníkom deväťdesiatich (90) Akcií spoločnosti TK investments, v dôsledku čoho má Ing. Silvia Kabaňová priamy podiel na základnom imaní i hlasovacích právach v spoločnosti TK investments vo výške **90 %** a nepriamy podiel na základnom imaní i hlasovacích právach v Partnerovi VS vo výške **90 %**¹, a

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.

- b) **MUDr. Patriciu Maxianovú**, s trvalým bydliskom Priemyselná 286/10, 905 01 Senica, Slovenská republika, dátum narodenia: 28.05.1992, štátna príslušnosť: Slovenská republika (ďalej len „**MUDr. Patricia Maxianová**“), ktorá je vlastníkom desiatich (10) Akcií spoločnosti TK investments, v dôsledku čoho má MUDr. Patricia Maxianová priamy podiel na základnom imaní i hlasovacích právach v spoločnosti TK investments vo výške **10 %** a nepriamy podiel na základnom imaní i hlasovacích právach v Partnerovi VS vo výške **10 %**,
- podľa článku 10 bod 1. stanov spoločnosti TK investments platí, že valné zhromaždenie spoločnosti TK investments rozhoduje väčšinou hlasov prítomných akcionárov spoločnosti TK investments, ak zákon č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Obchodný zákonník**“) alebo stanovy spoločnosti TK investments neustanovujú inak,
 - podľa článku 10 bod 3. stanov spoločnosti TK investments platí, že **dvojtretinová väčšina** hlasov prítomných akcionárov sa vyžaduje na prijatie rozhodnutí valného zhromaždenia o zmene stanov, o zvýšení alebo znížení základného imania, o poverení predstavenstva na zvýšenie základného imania podľa ust. § 210 Obchodného zákonníka, o vydaní prioritných dlhopisov alebo vymeniteľných dlhopisov, o zrušení spoločnosti alebo zmene právnej formy,
 - podľa článku 5 bod 2. stanov spoločnosti TK investments platí, že podiel na zisku sa určuje pomerom menovitej hodnoty Akcií spoločnosti TK investments akcionára spoločnosti TK investments k menovitej hodnote Akcií spoločnosti TK investments všetkých akcionárov spoločnosti TK investments,
 - podľa článku 5 bod 2. stanov spoločnosti TK investments je podiel Ing. Silvie Kabaňovej na zisku spoločnosti TK investments vo výške **90 %**,
 - podľa článku 5 bod 2. stanov spoločnosti TK investments je podiel MUDr. Patrície Maxianovej na zisku spoločnosti TK investments vo výške **10 %**,

3. Identifikácia konečných užívateľov výhod:

3.1. Oprávnená osoba verifikovala identifikáciu konečných užívateľov výhod Partnera VS ku dňu vypracovania tohto verifikačného dokumentu a identifikovala ako konečných užívateľov výhod Partnera VS nasledovné fyzické osoby:

- **Ing. Silvia Kabaňová**, s trvalým bydliskom Jablonica 920, 906 32 Jablonica, Slovenská republika, dátum narodenia: 12.04.1981, štátna príslušnosť: Slovenská republika, uvedená osoba nie je verejným funkcionárom vykonávajúcim funkciu v Slovenskej republike, a
- **Tomáš Kabaňa**, s trvalým bydliskom Jablonica 920, 906 32 Jablonica, Slovenská republika, dátum narodenia: 18.06.1981, štátna príslušnosť: Slovenská republika, uvedená osoba nie je verejným funkcionárom vykonávajúcim funkciu v Slovenskej republike, a

4. Odôvodnenie identifikácie konečných užívateľov výhod:

4.1. Oprávnená osoba **identifikovala Ing. Silviu Kabaňovú** ako konečného užívateľa výhod Partnera VS v súlade s ust. § 6a ods. 1 písm. a) bod 1. AML Zákona, pretože samostatne má nepriamy podiel

na základnom imaní Partnera VS a hlasovacích právach na valnom zhromaždení Partnera VS najmenej 25 %.

Ing. Silvia Kabaňová má nepriamy podiel na základnom imaní Partnera VS vo výške 90 % a takisto nepriamy podiel na hlasovacích právach na valnom zhromaždení Partnera VS vo výške 90 %.

4.2. Oprávnená osoba **identifikovala Tomáša Kabaňu** 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 a riadiaci orgán (vedúceho odštepného závodu) Partnera VS. K uvedenému záveru dospela Oprávnená osoba na základe nasledovných skutočností:

- i. Partner VS má jedného (1) konateľa. Partner VS má zriadený jeden (1) odštepný závod, ktorý má jedného (1) vedúceho odštepného závodu. Dozorná rada Partnera VS nebola ustanovená,
- ii. právo vymenovať a odvolať konateľa Partnera VS a vedúceho odštepného závodu Partnera VS má spoločnosť TK investments ako jediný spoločník Partnera VS vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia Partnera VS. Z uvedeného vyplýva, že konateľa Partnera VS a vedúceho odštepného závodu Partnera VS je schopná sama vymenovať a/alebo odvolať spoločnosť TK investments (ako jediný spoločník Partnera VS vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia Partnera VS),
- iii. predstavenstvo spoločnosti TK investments má jedného (1) člena, ktorým je predseda predstavenstva Tomáš Kabaňa. Predseda predstavenstva spoločnosti TK investments podľa stanov spoločnosti TK investments i podľa spôsobu konania menom spoločnosti zapísaného v obchodnom registri koná menom spoločnosti TK investments pri uskutočňovaní právnych úkonov samostatne,
- iv. nakoľko predstavenstvo spoločnosti TK investments je podľa stanov spoločnosti TK investments vytvorené ako jednočlenný orgán, z uvedeného vyplýva, že predseda predstavenstva spoločnosti TK investments Tomáš Kabaňa má samostatne právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán (konateľa) a riadiaci orgán (vedúceho odštepného závodu) Partnera VS, pričom neexistuje žiadna ďalšia osoba, ktorá by takýmto oprávnením disponovala.

4.3. Oprávnená osoba má za to, že okrem osôb uvedených v bode 3.1. v spojení s bodmi 4.1. a 4.2. 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) **definíčné 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 %**.

- b) definíčné kritérium konečného užívateľa výhod podľa ust. § 6a ods. 1 písm. a) bod 2. AML Zákona, pretože okrem osoby uvedenej v bode 4.2. 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. Táto skutočnosť je bližšie zdôvodnená v bode 4.2. tohto verifikačného dokumentu pri zdôvodnení identifikácie Tomáša Kabaňu ako konečného užívateľa výhod Partnera VS.
- 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),

- d) definíčné 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

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.

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 protiplnenia (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. Subdodávateľia, resp. ich koneční užívatelia výhod, ak poskytujú svoje tovary, služby alebo

- iv. z čestného vyhlásenia konateľa 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) **definíčné kritérium konečného užívateľa výhod podľa ust. § 6a ods. 3 AML Zákona**, pretože žiadna fyzická osoba nie je takou fyzickou osobou, ktorá sama nespĺňala kritéria 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,
- f) **všeobecné definíčné 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.

stavebné práce za trhových podmienok, 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 dlhopisu 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:

- 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

5. Vlastnícká a riadiaca štruktúra Partnera VS:

5.1. Vlastnícká štruktúra Partnera VS:

Súčasťou vlastníckej štruktúry Partnera VS je jediný spoločník Partnera VS, a to **spoločnosť TK investments** s podielom na základnom imaní Partnera VS vo výške **100 %**.

Spoločnosť TK investments má dvoch akcionárov, a to:

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 Zákonu 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 akejkoľvek výške z činnosti alebo obchodov právnickej osoby;
- neexistuje taká osoba, **v mene ktorej (na účet ktorej)** by Partner VS skutočne vykonával určitú transakciu alebo činnosť,

- ii) obsah čestného vyhlásenia konateľa Partnera VS, v ktorom je uvedené vyhlásenie, že konateľ Partnera VS konajúci menom Partnera VS **(a)** sám alebo spoločne s inými 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 akejkoľvek 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)** sám alebo spoločne s inými 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 akejkoľvek 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) **Ing. Silviu Kabaňovú**, ktorej podiel na základnom imaní spoločnosti TK investments je vo výške **90 %** a
- ii) **MUDr. Patriciu Maxianovú**, ktorej podiel na základnom imaní spoločnosti TK investments je vo výške **10 %**.

5.2. Riadiaca štruktúra Partnera VS:

Súčasťou riadiacej štruktúry Partnera VS je **jeden konateľ** Partnera VS, a to **Ing. Miroslav Sádecký**, ktorý koná v mene Partnera VS **samostatne**, a **jeden vedúci odštepného závodu** Partnera VS, a to **Ing. Marek Krivosudský**, ktorý koná v mene Partnera VS vo veciach týkajúcich sa odštepného závodu 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 ústavného zákona č. 357/2004 Z. z. o ochrane verejného záujmu pri výkone funkcií verejných funkcionárov v znení neskorších predpisov.

6.2. Oprávnená osoba k záveru podľa bodov 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 08.10.2024

AG LEGAL s.r.o., menom ktorej koná
JUDr. Linda Balháreková, konateľka a advokátka
/podpísané kvalifikovaným elektronickým podpisom/

