

## **Verifikačný dokument podľa zákona č. 315/2016 Z.z. o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov**

Tento verifikačný dokument je vyhotovený podľa zákona č. 315/2016 Z.z. o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov („**Zákon**“) za účelom za účelom zápisu spoločnosti TPA AUDIT, s.r.o., so sídlom Námestie Mateja Korvína 1, Bratislava – mestská časť Staré Mesto 811 07, IČO: 36 714 879, zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, Vložka č.: 43738/B („**TPA AUDIT**“) ako partnera verejného sektora do Registra partnerov verejného sektora podľa Zákona.

Verifikačný dokument vyhotovila oprávnená osoba: advokátska kancelária ČECHOVÁ & PARTNERS s. r. o., so sídlom Staromestská 3, 811 03 Bratislava, IČO: 47 249 129, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, Vložka č.: 90271/B.

### **1. Identifikácia konečného užívateľa výhod**

Oprávnená osoba konštatuje, že identifikovala nasledovné fyzické osoby ako konečných užívateľov výhod spoločnosti TPA AUDIT v zmysle § 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 („**Zákon AML**“):

- Ing. Peter Ďanovský, nar. 21.05.1974, trvalé bydlisko: Jégého 16999/8, 821 08 Bratislava – mestská časť Ružinov, Slovenská republika, štátne občianstvo: Slovenská republika (ďalej len „**Peter Ďanovský**“);
- Ing. Ivan Paule, nar. 03.07.1970, Björnsonova 3044/2, 811 05 Bratislava – mestská časť Staré Mesto, Slovenská republika, štátne občianstvo: Slovenská republika (ďalej len „**Ivan Paule**“);
- Mag. Edgar Pitzer, nar. 24.12.1963, trvalé bydlisko: Panoramaweg 46, 8062 Kumberg, Rakúska republika, štátne občianstvo: Rakúska republika (ďalej len „**Edgar Pitzer**“);
- Mag. Thomas Schaffer, nar. 08.05.1965, trvalé bydlisko: Lüßenweg 18, 2114 Großrußbach, Rakúska republika, štátne občianstvo: Rakúska republika (ďalej len „**Thomas Schaffer**“);
- Mag. Manuela Ponesch-Urbaneck, nar. 27.08.1968, trvalé bydlisko: Boltzmanngasse 20/9, 1090 Viedeň, Rakúska republika, štátne občianstvo: Rakúska republika (ďalej len „**Manuela Ponesch-Urbaneck**“).

Uvedené osoby sa teda zapíšu ako koneční užívatelia výhod do Registra partnerov verejného sektora podľa Zákona.

Podľa zistení oprávnenej osoby žiadna z osôb nie je verejným funkcionárom vykonávajúcou funkciu v Slovenskej republike.

### **2. Odôvodnenie, na základe akých informácií bola vykonaná identifikácia konečného užívateľa výhod**

Identifikáciu konečného užívateľa výhod sme vykonali na základe nasledovných informácií a dokumentov:



- Výpis z obchodného registra ohľadom spoločnosti TPA AUDIT zo dňa 14.1.2019;
- Výpis z obchodného registra ohľadom spoločnosti TPA AUDIT zo dňa 13.12.2019;
- Úplné znenie spoločenskej zmluvy spoločnosti TPA AUDIT zo dňa 5.11.2018;
- Zápisnica z mimoriadneho valného zhromaždenia spoločnosti TPA AUDIT zo dňa 30.7.2018;
- Zápisnica z mimoriadneho valného zhromaždenia spoločnosti TPA AUDIT zo dňa 5.11.2018;
- Zmluva o prevode obchodného podielu v spoločnosti TPA AUDIT medzi spoločnosťou TPA Wirtschaftsprüfung GmbH a spoločnosťou KKRA, s.r.o. zo dňa 5.11.2018;
- Potvrdenie Okresného súdu Bratislava I o zápisne zmien v obchodnom registri ohľadom spoločnosti TPA AUDIT zo dňa 10.12.2018;
- Úplné znenie spoločenskej zmluvy spoločnosti KKRA, s.r.o. zo dňa 5.11.2018;
- Výpis z obchodného registra ohľadom spoločnosti KKRA, s.r.o. zo dňa 7.12.2018;
- Výpis z obchodného registra ohľadom spoločnosti KKRA, s.r.o. zo dňa 13.12.2019;
- Zmluva o prevode obchodného podielu v spoločnosti KKRA, s.r.o. medzi pánom Klausom Krammerom a spoločnosťou TPA zo dňa 5.11.2018;
- Zmluva o prevode obchodného podielu v spoločnosti TPA AUDIT medzi pánom Ivanom Paulem a spoločnosťou PANAVI2, s.r.o. zo dňa 5.11.2018;
- Rozhodnutie jediného spoločníka spoločnosti PANAVI2, s.r.o. zo dňa 5.11.2018;
- Zmluva o prevode obchodného podielu v spoločnosti PANAVI2, s.r.o. medzi pánom Ivanom Paulem a spoločnosťou TPA Steuerberatung GmbH zo dňa 5.11.2018;
- Výpis z obchodného registra ohľadom spoločnosti PANAVI2, s.r.o. zo dňa 3.12.2018;
- Výpis z obchodného registra ohľadom spoločnosti PANAVI2, s.r.o. zo dňa 13.12.2019;
- Potvrdenie Okresného súdu Bratislava I o zápisne zmien v obchodnom registri ohľadom spoločnosti PANAVI2, s.r.o. zo dňa 30.11.2018;
- Úplné znenie spoločenskej zmluvy spoločnosti PANAVI2, s.r.o. zo dňa 5.11.2018;
- Výpis z obchodného registra ohľadom spoločnosti TPA Wirtschaftsprüfung GmbH zo dňa 24.7.2018;
- Výpis z obchodného registra ohľadom spoločnosti TPA Wirtschaftsprüfung GmbH zo dňa 18.12.2019;
- Výpis z obchodného registra ohľadom spoločnosti TPA Steuerberatung GmbH zo dňa 24.7.2018;
- Výpis z obchodného registra ohľadom spoločnosti TPA Steuerberatung GmbH zo dňa 18.12.2019;

- Výpis z obchodného registra ohľadom spoločnosti TPA TAX & AUDIT Wirtschaftsprüfung GmbH zo dňa 1.7.2017;
- Výpis z obchodného registra ohľadom spoločnosti TPA TAX & AUDIT Wirtschaftsprüfung GmbH zo dňa 18.12.2019;
- Spoločenská zmluva spoločnosti TPA TAX & AUDIT Wirtschaftsprüfung GmbH s potvrdením od rakúskeho notára zo dňa 23.6.2017;
- Spoločenská zmluva spoločnosti TPA Wirtschaftsprüfung GmbH s potvrdením od rakúskeho notára zo dňa 3.8.2016;
- Syndikátna dohoda a dohoda o partnerstve medzi spoločnosťou TPA Steuerberatung GmbH, spoločnosťou TPA Wirtschaftsprüfung GmbH, pánom Petrom Ďanovským, pánom Ivanom Paulem, pánom Klausom Krammerom, spoločnosťou PANAVI2, s.r.o. a spoločnosťou KKRA, s.r.o. zo dňa 5.11.2018;
- Informácie obdržané v e-mailovej komunikácii alebo na osobnom pracovnom stretnutí od pána Petra Ďanovského, pána Ivana Pauleho a pána Thomasa Zoberniga (Head of Legal Department TPA Group Administration und Steuerberatung GmbH);
- Čestné vyhlásenia pána Ivana Pauleho a pána Petra Ďanovského zo dňa 19.12.2019;
- Čestné vyhlásenia pánov Edgara Pitzera a Thomasa Schaffera a pani Manuely Ponesch-Urbaneck zo dňa 18.12.2019;
- Dokument Genussrechtsbedingungen der TPA TAX & AUDIT Wirtschaftsprüfung GmbH mit dem Sitz in Wien schválený 22.6.2018;
- Občiansky preukaz pána Ivana Pauleho;
- Občiansky preukaz pána Petra Ďanovského;
- Cestovný pas pána Edgara Pitzera;
- Cestovný pas pána Thomasa Schaffera;
- Cestovný pas pani Manuely Ponesch-Urbaneck.

Konkrétne odôvodnenia jednotlivých záverov v tomto verifikačnom dokumente sú popísané v ďalších bodoch tohto verifikačného dokumentu.

### **3. Vlastnícka a riadiaca štruktúra partnera verejného sektora**

#### **3.1. Vlastnícka štruktúra partnera verejného sektora**

Grafické znázornenie vlastníckej štruktúry spoločnosti TPA AUDIT je znázornené v prílohe č. 1 k tomuto verifikačnému dokumentu.

Spoločnosť TPA AUDIT má základné imanie vo výške 8.000 EUR splatené v celom rozsahu a má piatich spoločníkov. V zmysle spoločenskej zmluvy spoločnosti TPA AUDIT výška obchodných podielov spoločníkov nie v každom prípade zodpovedá pomeru vkladov jednotlivých spoločníkov do základného imania spoločnosti. V zmysle spoločenskej zmluvy spoločnosti TPA AUDIT počet hlasov jednotlivých spoločníkov na valnom zhromaždení

spoločnosti nie v každom prípade zodpovedá veľkosti obchodného podielu daného spoločníka. V zmysle spoločenskej zmluvy spoločnosti TPA AUDIT vlastní jednotliví spoločníci obchodné podiely s nasledovnou veľkosťou a patrí im nasledovný počet hlasov na valnom zhromaždení:

<b>Spoločník</b>	<b>Veľkosť obchodného podielu v percentuálnom vyjadrení</b>	<b>Počet hlasov</b>
TPA Wirtschaftsprüfung GmbH	41	41
Peter Ďanovský	24.5	24.5
Ivan Paule	1	23.5
PANAVI2, s.r.o.	23.5	1
KKRA, s.r.o.	10	10

V zmysle spoločenskej zmluvy spoločnosti TPA AUDIT je na rozhodnutie o rozdelení zisku spoločnosti potrebných 100 % hlasov všetkých spoločníkov, pričom valné zhromaždenie môže rozhodnúť aj o takom rozdelení zisku, ktoré nezodpovedá pomeru splatených vkladov spoločníkov do základného imania a výške obchodných podielov spoločníkov.

Nižšie v bodoch 3.1.1 až 3.1.3 tohto verifikačného dokumentu je opísaná vlastnícka štruktúra jednotlivých (troch) priamych spoločníkov (vlastníkov) spoločnosti TPA AUDIT, ktorí sú právnické osoby.

### **3.1.1. Vlastnícka štruktúra spoločnosti TPA Wirtschaftsprüfung GmbH a jej orgány**

Spoločnosť TPA Wirtschaftsprüfung GmbH, so sídlom vo Viedni, zapísaná v obchodnom registri Obchodného súdu Viedeň pod číslom FN 121504 h, má právnu formu spoločnosti s ručením obmedzeným a základné imanie vo výške 36.500 EUR splatené v celom rozsahu.

Jediným spoločníkom spoločnosti TPA Wirtschaftsprüfung GmbH je spoločnosť TPA TAX & AUDIT Wirtschaftsprüfung GmbH, so sídlom vo Viedni, zapísaná v obchodnom registri Obchodného súdu Viedeň pod číslom FN 253133 f (vlastnícka a riadiaca štruktúra spoločnosti TAX & AUDIT Wirtschaftsprüfung GmbH je opísaná nižšie v bode 3.1.1.1).

V zmysle spoločenskej zmluvy spoločnosti TPA Wirtschaftsprüfung GmbH sa zisk určený na rozdelenie delí medzi spoločníkov podľa pomeru výšky vkladov, ktoré prevzali. V určitých prípadoch je možné zisk určený na rozdelenie rozdeliť medzi spoločníkov aj podľa iného pomeru, avšak také rozhodnutie valného zhromaždenia vyžaduje súhlas spoločníkov, ktorí sa podieľajú na základnom imaní vo výške 75 %.

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia a konateľmi spoločnosti sú:



- pán Edgar Pitzer
- pán Thomas Schaffer;
- pani Manuela Ponesch-Urbaneck;
- Mag. Robert Bruckmüller, nar. 27.5.1967.

Každý konateľ je oprávnený zastupovať spoločnosť samostatne, pričom z predložených dokumentov je zrejmé, že pán Edgar Pitzer zastupuje spoločnosť samostatne minimálne od 20.7.2000, pán Thomas Schaffer zastupuje spoločnosť samostatne minimálne od 9.4.2001, pani Manuela Ponesch-Urbaneck zastupuje spoločnosť samostatne minimálne od 28.4.2008 a pán Robert Bruckmüller zastupuje spoločnosť samostatne minimálne od 1.1.2011.

Spoločnosť nemá vymenovaných prokuristov.

### **3.1.1.1. Priami vlastníci spoločnosti TPA TAX & AUDIT Wirtschaftsprüfung GmbH a orgány spoločnosti**

Spoločnosť TPA TAX & AUDIT Wirtschaftsprüfung GmbH má právnu formu spoločnosti s ručením obmedzeným a základné imanie vo výške 72.000 EUR, splatené v celom rozsahu. Má nasledovných troch spoločníkov:

- pán Edgar Pitzer;
- pán Thomas Schaffer;
- pani Manuela Ponesch-Urbaneck.

Každý zo spoločníkov sa podieľa na základnom imaní spoločnosti vkladom o rovnakej výške, a to vo výške 24.000 EUR. Každý zo spoločníkov vlastní obchodný podiel o výške 1/3 v spoločnosti.

V zmysle spoločenskej zmluvy spoločnosti sa zisk určený na rozdelenie delí medzi spoločníkov podľa pomeru výšky vkladov, ktoré prevzali. V určitých prípadoch je možné zisk určený na rozdelenie rozdeliť medzi spoločníkov aj podľa iného pomeru, avšak také rozhodnutie valného zhromaždenia vyžaduje súhlas spoločníkov, ktorí sa podieľajú na základnom imaní vo výške 75 %.

Spoločnosť má iba troch konateľov, pričom každý z uvedených spoločníkov je zároveň konateľom v spoločnosti. Každý konateľ je oprávnený zastupovať spoločnosť samostatne, pričom z predložených dokumentov je zrejmé, že pán Edgar Pitzer a pán Thomas Schaffer zastupujú spoločnosť samostatne minimálne od 24.9.2004 a pani Manuela Ponesch-Urbaneck minimálne od 22.6.2012.

Spoločnosť nemá vymenovaných prokuristov.

### **3.1.2. Vlastnícka štruktúra PANAVI2, s.r.o. a jej orgány**

Spoločnosť PANAVI2, s.r.o. so sídlom Námestie Mateja Korvína 1, Bratislava – mestská časť Staré Mesto 811 07, IČO:51 946 343, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, Vložka č.: 131481/B má dvoch spoločníkov, ktorými sú nasledovné osoby:

- pán Ivan Paule;
- spoločnosť TPA Steuerberatung GmbH, so sídlom vo Viedni, Rakúska republika.

Základné imanie spoločnosti je vo výške 5.000 EUR a je splatené v celom rozsahu. V zmysle spoločenskej zmluvy spoločnosti výška obchodných podielov spoločníkov nezodpovedá pomeru vkladov jednotlivých spoločníkov do základného imania spoločnosti. V zmysle spoločenskej zmluvy spoločnosti vlastní jednotliví spoločníci obchodné podiely s nasledovnou veľkosťou a patrí im nasledovný počet hlasov na valnom zhromaždení:

<b>Spoločník</b>	<b>Veľkosť obchodného podielu v percentuálnom vyjadrení</b>	<b>Počet hlasov</b>
TPA Steuerberatung GmbH	1	1
Ivan Paule	99	99

Jediným konateľom spoločnosti je pán Ivan Paule.

### **3.1.3. Vlastnícka štruktúra KKRA, s.r.o. a jej orgány**

Spoločnosť KKRA, s.r.o., so sídlom Námestie Mateja Korvína 1, Bratislava – mestská časť Staré Mesto 811 07, IČO:51 685 540, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, Vložka č.: 128675/B má dvoch spoločníkov, ktorými sú nasledovné osoby:

- pán Klaus Krammer, nar. 19.6.1976; a
- spoločnosť TPA Steuerberatung GmbH, so sídlom vo Viedni, Rakúska republika.

Základné imanie spoločnosti je vo výške 5.000 EUR a je splatené v celom rozsahu. V zmysle spoločenskej zmluvy spoločnosti výška obchodných podielov spoločníkov nezodpovedá pomeru vkladov jednotlivých spoločníkov do základného imania spoločnosti. V zmysle spoločenskej zmluvy spoločnosti vlastní jednotliví spoločníci obchodné podiely s nasledovnou veľkosťou a patrí im nasledovný počet hlasov na valnom zhromaždení:

<b>Spoločník</b>	<b>Veľkosť obchodného podielu v percentuálnom vyjadrení</b>	<b>Počet hlasov</b>
TPA Steuerberatung GmbH	1	1
Klaus Krammer	99	99

Jediným konateľom spoločnosti je pán Klaus Krammer.

### **3.2. Riadiaca štruktúra partnera verejného sektora**

Spoločnosť TPA AUDIT je spoločnosť s ručením obmedzeným a orgány spoločnosti sú: valné zhromaždenie a konatelia spoločnosti. Spoločnosť nemá zriadenú dozornú radu. Konatelia spoločnosti sú:

- pán Peter Ďanovský; a
- pán Ivan Paule.

Každý konateľ je oprávnený konať v mene spoločnosti samostatne. Spoločnosť má vymenovaných aj dvoch prokuristov, ktorými sú:

- pani Mária Janušková, nar. 27.09.1978; a
- pán Klaus Krammer, nar. 19.6.1976.

Podľa zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov konatelia spoločnosti sú zodpovední za obchodné vedenie a teda riadenie spoločnosti. Na rozhodnutie o obchodnom vedení spoločnosti, ktoré patrí do pôsobnosti konateľov, sa vyžaduje súhlas väčšiny konateľov, ak spoločenská zmluva neurčí vyšší počet hlasov. V súlade s uvedeným riadia spoločnosť páni Peter Ďanovský a Ivan Paule. Spoločenská zmluva spoločnosti TPA AUDIT vyhradzuje rozhodnutie o určitých záležitostiach spoločnosti na rozhodnutie valnému zhromaždeniu, resp. vyžaduje súhlas valného zhromaždenia pre niektoré úkony.

### **3.3. Záver**

Z vyššie uvedenej opísanej vlastnickej štruktúry spoločnosti TPA AUDIT a jej spoločníkov, ako aj z čestných prehlásení poskytnutých od pána Ivana Pauleho, pána Petra Ďanovského, pána Edgara Pitzera, pána Thomasa Schaffera a pani Manuely Ponesch-Urbanek vyplýva, že žiadna fyzická osoba nevlastní sama – priamo či nepriamo – aspoň 25 % obchodný podiel v spoločnosti alebo aspoň 25 % podiel na hlasovacích právach v spoločnosti ani inak sama nespĺňa definíciu konečného užívateľa podľa § 6a (1) Zákona o AML.

Avšak, s ohľadom na skutočnosť, že:

- (i) pán Peter Ďanovský vlastní priamo sám 24,5 % obchodný podiel v spoločnosti TPA spojený s 24,5 % hlasovacími právami na valnom zhromaždení spoločnosti a pán Ivan Paule vlastní priamo sám a ďalej prostredníctvom spoločnosti PANAVI2, s.r.o. (spolu s minoritným iným spoločníkom; pán Ivan Paule má v spoločnosti PANAVI2, s.r.o.

99-percentný obchodný podiel) spolu 24.5 % obchodný podiel v spoločnosti TPA spojený s 24.5 % hlasovacími právami na valnom zhromaždení spoločnosti; a zároveň

(ii) pán Peter Ďanovský a pán Ivan Paule sú spoločne jedinými konateľmi v spoločnosti TPA AUDIT už dlhú dobu (viac ako deväť rokov); a zároveň

(iii) spoločne výlučne vlastní (ako spoločníci) minimálne jednu ďalšiu spoločnosť (spoločnosť dipp, s. r. o., IČO: 44 818 360) už viac ako desať rokov, v ktorej sú jedinými konateľmi od jej vzniku až po súčasnosť; a zároveň

(iv) spoločne, spolu s ďalšími osobami, sa priamo či nepriamo podieľajú ako komanditisti na podnikaní minimálne jednej ďalšej spoločnosti (TPA TAX, k.s., IČO: 35 685 115) už viac ako deväť rokov a v uvedenej spoločnosti je komplementár spoločnosť TPA AUDIT, ktorej jedinými konateľmi sú (už viac ako deväť rokov) páni Peter Ďanovský a pán Ivan Paule,

ako aj s ohľadom na ostatné navzájom súvisiace informácie a skutočnosti ohľadom rozhodovania pána Petra Ďanovského a pána Ivana Pauleho o zásadných otázkach týkajúcich sa spoločnosti TPA AUDIT poskytnuté oprávnenej osobe, podľa názoru oprávnenej osoby spoločne pán Peter Ďanovský a pán Ivan Paule sa pre účely Zákona a v súlade s účelom Zákona majú považovať za osoby, ktoré v zmysle §6a (3) Zákona o AML konajú v zhode alebo spoločným postupom, pokiaľ ide o spoločnosť TPA AUDIT a jej podnikanie a teda spoločne konajúc v zhode alebo spoločným postupom naplňajú definíciu konečného užívateľa výhod spoločnosti TPA AUDIT podľa § 6a Zákona o AML.

Ďalej, s ohľadom na skutočnosť, že:

(i) pán Edgar Pitzer, pán Thomas Schaffer a pani Manuela Ponesch-Urbaneck, každý/á sám/sama vlastní nepriamo (prostredníctvom spoločností TPA Wirtschaftsprüfung GmbH a TPA TAX & AUDIT Wirtschaftsprüfung GmbH) 1/3 zo 41 % obchodného podielu v spoločnosti TPA AUDIT a rovnaký počet hlasovacích práv na valnom zhromaždení spoločnosti TPA AUDIT; a zároveň

(ii) spoločne pán Edgar Pitzer, pán Thomas Schaffer a pani Manuela Ponesch-Urbaneck vlastní nepriamo (prostredníctvom spoločnosti TPA Wirtschaftsprüfung GmbH a TPA TAX & AUDIT Wirtschaftsprüfung GmbH) 41 % obchodný podiel v spoločnosti TPA AUDIT a rovnaký počet hlasovacích práv na valnom zhromaždení spoločnosti; a zároveň

(iii) pán Edgar Pitzer, pán Thomas Schaffer a pani Manuela Ponesch-Urbaneck sú konateľmi v spoločnosti TPA TAX & AUDIT Wirtschaftsprüfung GmbH (ktorá je jediným spoločníkom spoločnosti TPA Wirtschaftsprüfung GmbH) spoločne minimálne sedem rokov (a okrem nich nie je nikto iný konateľom v danej spoločnosti); a zároveň

(iv) pán Edgar Pitzer, pán Thomas Schaffer a pani Manuela Ponesch-Urbaneck sú konateľmi v spoločnosti TPA Wirtschaftsprüfung GmbH (ktorá je jedným zo spoločníkov TPA AUDIT vlastníaca 41-percentný obchodný podiel v TPA AUDIT a 41 % hlasovacích práv na valnom zhromaždení TPA AUDIT) spoločne minimálne jedenásť rokov (a okrem nich je konateľom danej spoločnosti iba jedna iná osoba),

ako aj s ohľadom na ostatné navzájom súvisiace informácie a skutočnosti ohľadom rozhodovania uvedených osôb o zásadných otázkach týkajúcich sa spoločnosti TPA AUDIT poskytnuté oprávnenej osobe, podľa názoru oprávnenej osoby spoločne pán Edgar Pitzer, pán Thomas Schaffer a pani Manuela Ponesch-Urbaneck sa pre účely Zákona a v súlade



s účelom Zákona majú považovať za osoby, ktoré v zmysle §6a (3) Zákona o AML konajú v zhode alebo spoločným postupom, pokiaľ ide o spoločnosť TPA AUDIT a jej podnikanie a teda spoločne konajú v zhode alebo spoločným postupom napĺňajú definíciu konečného užívateľa výhod spoločnosti TPA AUDIT podľa § 6a Zákona o AML.

#### **4. Verejní funkcionári**

V zmysle príslušných čestných prehlásení konateľov spoločnosti TPA AUDIT a pána Edgara Pitzera, pána Thomasa Schaffera a pani Manuely Ponesch-Urbanek:

- nikto z konateľov, prokuristov a vedúcich zamestnancov TPA AUDIT v zmysle Zákona nie je verejný funkcionár v Slovenskej republike; a
- podľa vedomosti TPA AUDIT a jej konateľov ani nikto z vlastníckej a riadiacej štruktúry nie je verejný funkcionár v Slovenskej republike.

Niž v preskúmaných dokumentoch a informáciách nenaznačuje, že by niekto z vlastníckej a riadiacej štruktúry TPA AUDIT bol verejný funkcionár v Slovenskej republike a oprávnená osoba nemá vedomosť o tom, že by niekto z vlastníckej a riadiacej štruktúry TPA AUDIT bol verejný funkcionár v Slovenskej republike.

Oprávnená osoba teda neidentifikovala žiadneho verejného funkcionára vo vlastníckej alebo riadiacej štruktúre TPA AUDIT.

#### **5. Splnenie podmienok na zápis členov vrcholového manažmentu namiesto konečných užívateľov výhod**

Oprávnená osoba nenavrhuje zapísať členov vrcholového manažmentu namiesto skutočných konečných užívateľov výhod spoločnosti TPA AUDIT.

#### **6. Predpoklady a výhrady**

Oprávnená osoba vykonala identifikáciu konečných užívateľov výhod partnera verejného sektora resp. osôb, ktoré sa ako koneční užívatelia výhod partnera verejného sektora zapisujú do Registra partnerov verejného sektora na základe nasledovných predpokladov:

- Všetky kópie dokumentov jej poskytnuté pre účely plnenia jej povinností oprávnenej osoby v súvislosti so zápisom partnera verejného sektora do Registra verejného sektora sú pravé, presné a úplné kópie daných originálov dokumentov;
- Všetky dokumenty jej poskytnuté pre účely plnenia jej povinností oprávnenej osoby v súvislosti so zápisom partnera verejného sektora do Registra verejného sektora sú pravé, úplné, obsahujúce presné a pravdivé a nezavádzajúce informácie;
- Všetky podpisy na dokumentoch jej poskytnutých pre účely plnenia jej povinností oprávnenej osoby v súvislosti so zápisom partnera verejného sektora do Registra verejného sektora sú pravé;
- Všetky dokumenty jej poskytnuté pre účely plnenia jej povinností oprávnenej osoby v súvislosti so zápisom partnera verejného sektora do Registra verejného sektora boli podpísané resp. vyhotovené osobami resp. orgánmi, ktoré boli na podpis resp. vyhotovenie takých dokumentov riadne oprávnené resp. spôsobilé;
- Neexistujú žiadne dokumenty ani informácie, ktoré oprávnená osoba pri príprave a vyhotovení tohto verifikačného dokumentu od partnera verejného sektora žiadala a ktoré,

ak by jej boli poskytnuté, by mali alebo mohli mať vplyv na jej zistenia v tomto verifikačnom dokumente;

- Všetky dokumenty vydané podľa práva iného štátu ako Slovenskej republiky, boli vyhotovené riadne a platne a v súlade s príslušným právom daného štátu;
- Všetky dokumenty jej poskytnuté pre účely plnenia jej povinností oprávnenej osoby v súvislosti so zápisom partnera verejného sektora do Registra verejného sektora riadne, úplne, pravdivo a nezavádzajúco zobrazujú situáciu a stav v nich opísaný ku dňu vyhotovenia tohto verifikačného dokumentu.

Oprávnená osoba vykonala identifikáciu konečných užívateľov výhod partnera verejného sektora resp. osôb, ktoré sa ako koneční užívatelia výhod partnera verejného sektora zapisujú do Registra partnerov verejného sektora s výhradou, že je advokátska kancelária oprávnená poskytovať právne služby podľa zákona č. 586/2003 Z.z. o advokácii a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov podľa slovenského práva (resp. podľa právnych predpisov EÚ) a nie je spôsobilá posúdiť dokumenty, skutočnosti, okolnosti a informácie jej poskytnuté pre účely plnenia jej povinností oprávnenej osoby v súvislosti so zápisom partnera verejného sektora do Registra verejného sektora podľa právneho poriadku iného štátu ako je Slovenská republika a dané dokumenty, skutočnosti, okolnosti a informácie posudzovala iba podľa slovenského právneho poriadku resp. podľa právnych predpisov EÚ.

## 7. Vyhlásenie

Vyhlasujeme, že skutočnosti uvedené v tomto verifikačnom dokumente zodpovedajú nami skutočne zistenému stavu ku dňu 19.12.2019.

20.12.2019

Oprávnená osoba

**ČECHOVÁ & PARTNERS s. r. o.**

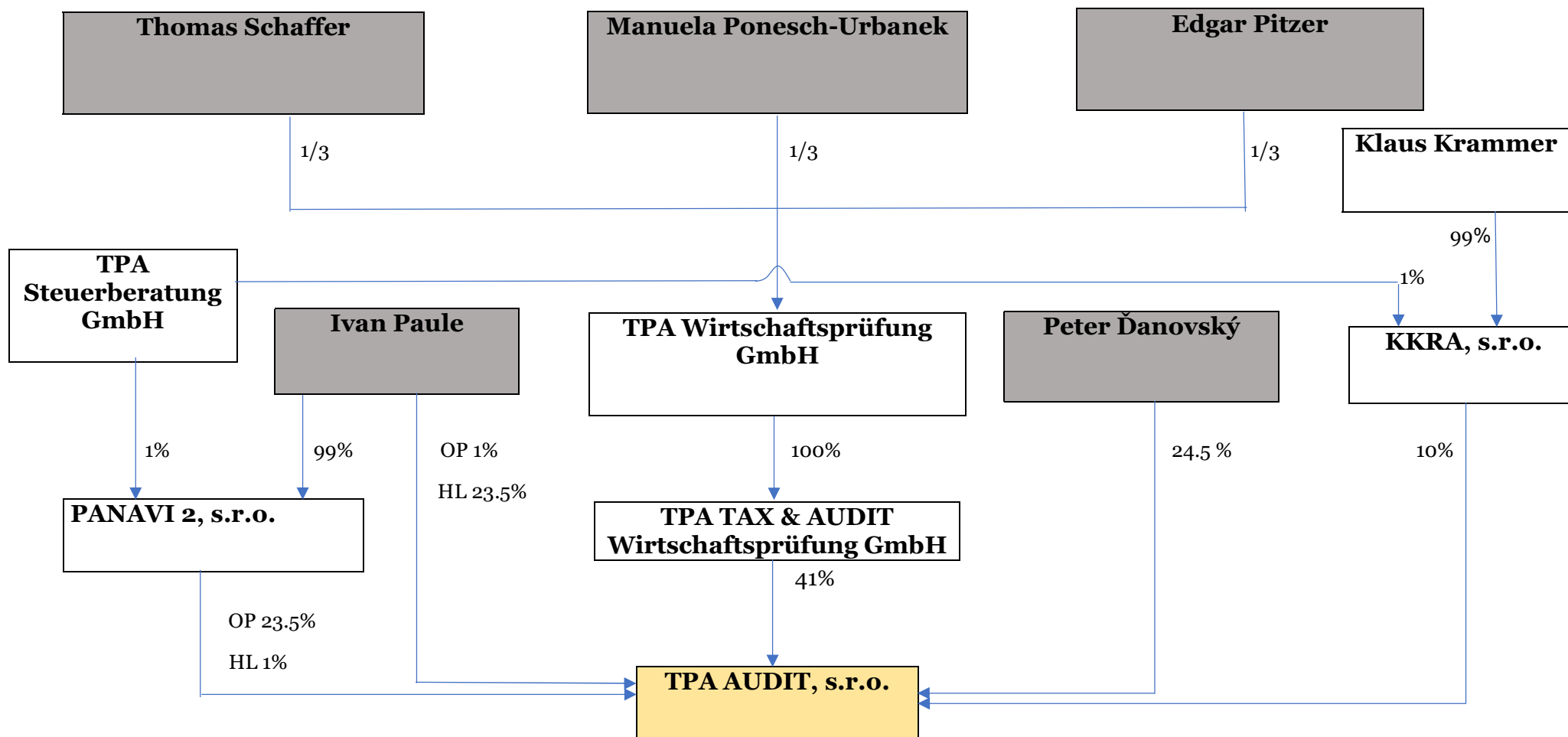
*(podpísané KEP-om)*

---

Mgr. Tomáš Rybár  
Konateľ

\*\*\*

Nasleduje príloha č. 1 k verifikačnému dokumentu.



Vysvetlivky:

OP - obchodný podiel

HL - hlasovacie práva