

## Verifikačný dokument

vyhotovený v súlade s § 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 („Zákon“)

### Oprávnená osoba:

Obchodné meno: **Advokátska kancelária Paul Q, s. r. o.**  
Sídlo: Karadžičova 2, 811 09 Bratislava  
IČO: 35 906 464  
Zapísaná: Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.: 33727/B  
V mene ktorej koná: JUDr. Pavol Blahušiak, konateľ a advokát

(„Oprávnená osoba“)

### Partner verejného sektora:

Obchodné meno: **Deloitte Audit s.r.o.**  
Sídlo: Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava  
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným  
IČO: 31 343 414  
Zapísaná: Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 4444/B

(„Partner verejného sektora“)

Tento verifikačný dokument bol vyhotovený v súlade s § 11 ods. 6 Zákona, za účelom overenia identifikácie konečného užívateľa výhod, tak ako je definovaný v § 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 o AML“). Verifikačný dokument bol vyhotovený v súvislosti s podaním návrhu na zápis zmeny zapísaných údajov podľa § 9 a § 11 ods. 2 Zákona. Pokiaľ pojmy používané v tomto verifikačnom dokumente nie sú osobitne definované, má sa im pripisovať rovnaký význam ako podľa Zákona alebo Zákona o AML.

### Východiskové dokumenty

Oprávnená osoba vykonala overenie identifikácie konečného užívateľa výhod na základe informácií vyplývajúcich z nasledovných dokumentov:

- a) Identifikačný dotazník Partnera verejného sektora
- b) Výpis z Obchodného registra Partnera verejného sektora
- c) Spoločenská zmluva spoločnosti Deloitte Audit s. r. o.
- d) Organigram vlastníckej štruktúry spoločnosti Deloitte Audit s.r.o.
- e) Organigram hlasovacích práv spoločnosti Deloitte Audit s.r.o.
- f) Výpis z českého obchodného registra spoločnosti Deloitte Audit s.r.o. (CZ)
- g) Spoločenská zmluva spoločnosti Deloitte Audit s.r.o. (CZ)
- h) Certifikát Cyperského registra spoločností spoločnosti DELOITTE CENTRAL EUROPE HOLDINGS LIMITED

- i) Zoznam akcionárov spoločnosti DELOITTE CENTRAL EUROPE HOLDINGS LIMITED
- j) Stanovy spoločnosti DELOITTE CENTRAL EUROPE HOLDINGS LIMITED
- k) Certifikát Cyperského registra spoločností spoločnosti DELOITTE CENTAL EUROPE SHAREHOLDERS SERVICE LIMITED
- l) Zoznam akcionárov spoločnosti DELOITTE CENTAL EUROPE SHAREHOLDERS SERVICE LIMITED
- m) Stanovy spoločnosti DELOITTE CENTAL EUROPE SHAREHOLDERS SERVICE LIMITED
- n) Certifikát Cyperského registra spoločností spoločnosti DELOITTE CENTRAL EUROPE NOMINEE LIMITED
- o) Zoznam akcionárov spoločnosti DELOITTE CENTRAL EUROPE NOMINEE LIMITED
- p) Stanovy spoločnosti DELOITTE CENTRAL EUROPE NOMINEE LIMITED
- q) Právne stanovisko advokátskej kancelárie Dr. K. Chrysostomides o štruktúre spoločnosti DELOITTE CENTRAL EUROPE HOLDINGS LIMITED, DELOITTE CENTRAL EUROPE NOMINEE LIMITED a DELOITTE CENTRAL EUROPE SHAREHOLDERS LIMITED
- r) Memorandum advokátskej kancelárie Dr. K. Chrysostomides o korporátnej štruktúre spoločnosti DELOITTE CENTRAL EUROPE NOMINEE LIMITED
- s) Kópie občianskych preukazov a pasov zapisovaných osôb

#### A. Identifikácia konečného užívateľa výhod a odôvodnenie zápisu do registra

1. Na základe skutočností vyplývajúcich z vyššie uvedených dokumentov a popísaných nižšie v tomto verifikačnom dokumente Oprávnená osoba konštatuje, že žiadna osoba nespĺňa kritériá uvedené v § 6a ods. 1 Zákona o AML pre konečného užívateľa výhod.
2. V súlade s ustanoveniami § 6a ods. 2 Zákona o AML sa za konečného užívateľa výhod Partnera verejného sektora považujú členovia vrcholového manažmentu Partnera verejného sektora, ktorými je štatutárny orgán alebo členovia štatutárneho orgánu. Vo vzťahu k Partnerovi verejného sektora vrcholový manažment predstavujú konatelia spoločnosti.

Titul	Meno	Priezvisko	Trvalý pobyt	Dátum narodenia	Štátna príslušnosť	Verejný funkcionár v SR
Ing.	Peter	Longauer	Drotárska cesta 6170/102, 811 02 Bratislava – Staré mesto, Slovenská republika	18.02.1978	Slovenská republika	nie
Ing.	Zuzana	Letková	Pod Zečákom 20, 841 03 Bratislava - Lamač, Slovenská republika	29.05.1967	Slovenská republika	nie
Ing.	Miloš	Martončík	Na Košarisku 2436/45, 040 11 Košice – Pereš, Slovenská republika	22.01.1974	Slovenská republika	nie
Ing.	Patrik	Ferko	Agátová 948/101, 900 33 Marianka, Slovenská republika	13.03.1979	Slovenská republika	nie
Ing.	Martin	Tesař	Polní č.p. 303, 252 45 Zvole, Praha – Západ, Česká republika	23.02.1971	Česká republika	nie
Ing.	Ivana	Lorencovičová	Pri gaštanovej aleji 1642/6, 851 10 Bratislava – Rusovce, Slovenská republika	07.06.1973	Slovenská republika	nie
Ing.	Peter	Jaroš	Ľanová 2940/2, 900 31 Stupava, Slovenská republika	27.06.1980	Slovenská republika	nie
Ing.	Ján	Bobocký	Jaroslavova 2990/12A, 851 01 Bratislava - Petržalka, Slovenská republika	06.09.1977	Slovenská republika	nie

3. Na základe preskúmania všetkých predložených dokumentov a informácií Oprávnená osoba má za to, že zápis vyššie uvedených osôb do registra je odôvodnený vlastníckou a riadiacou štruktúrou

Partnera verejného sektora, ktorá je bližšie popísaná nižšie.

**B. Vlastnícka štruktúra Partnera verejného sektora**

1. Partner verejného sektora je spoločnosť s ručením obmedzeným založená podľa príslušných ustanovení zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka, v znení neskorších predpisov. Základné imanie spoločnosti je vo výške 6.640,- EUR a je splatené v plnom rozsahu.
2. Podľa predložených listín a dokumentov má Partner verejného sektora dvoch spoločníkov: (i) spoločnosť DELOITTE CENTRAL EUROPE HOLDINGS LIMITED, so sídlom 1 Lampousas street, 1095 Nikózia, Cyprus, zapísaná v príslušnom registri pod č.: 84799 (ďalej len „DCE HOLDINGS“), ktorá je vlastníkom 50% obchodného podielu na základom imaní, čo predstavuje vklad do základného imania v hodnote 3.320,- EUR a 48% podiel na hlasovacích právach; a (ii) spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., so sídlom Italská 2581/67, Vinohrady, 120 00 Praha 2, Česká republika, IČO: 496 20 592, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu v Prahe, oddiel: C, vložka č.: 24349 (ďalej len „Deloitte Audit CZ“), ktorá je vlastníkom 50% obchodného podielu na základom imaní, čo predstavuje vklad do základného imania v hodnote 3.320,- EUR a 52% podiel na hlasovacích právach.
3. Ako je bližšie popísané nižšie, spoločnosť DCE HOLDINGS je zároveň majoritným vlastníkom Deloitte Audit CZ – ku dňu 10.01.2023 vlastní 80% podiel na základom imaní a 30% podiel na hlasovacích právach v spoločnosti Deloitte Audit CZ. DCE HOLDINGS tak priamo aj nepriamo vlastní obchodný podiel na základnom imaní Partnera verejného sektora, ktorý zodpovedá 90% podielu na základnom imaní (50% priamy podiel a 40% nepriamy podiel prostredníctvom Deloitte Audit CZ) a ca. 64% podielu na hlasovacích právach (48% priamy podiel a ca. 16% nepriamy podiel prostredníctvom Deloitte Audit CZ).
4. V spoločnosti Deloitte Audit CZ je majoritným spoločníkom DCE HOLDINGS, ktorá ku dňu 10.01.2023 vlastní 80% obchodný podiel, predstavujúci vklad do základného imania vo výške 910.000,- Kč (z celkovej výšky základného imania 1.110.000,- Kč), ktorému zodpovedá 30% podiel na hlasovacích právach. Ďalšími spoločníkmi sú fyzické osoby, z ktorých každý vlastní obchodný podiel, predstavujúci 2% podiel na základnom imaní, zodpovedajúci vkladu do základného imania vo výške 20.000,- Kč. Časť daných spoločníkov – fyzických osôb má 11% podiel na hlasovacích právach, a časť spoločníkov má 1% podiel na hlasovacích právach.
5. Spoločnosť DCE HOLDINGS je súkromnou akciovou spoločnosťou so sídlom na Cypre, ktorá ku dňu 10.01.2023 emitovala 29 892 ks akcií typu X v nominálnej hodnote 4 EUR/akcia a 20 108 ks akcií typu Y v nominálnej hodnote 4 EUR/akcia. Akcie typu X predstavujú akcie, s ktorými sú spojené hlasovacie práva a práva na dividendu. Akcie typu Y sú akcie, s ktorými nie sú spojené žiadne hlasovacie práva alebo práva na dividendu. Držiteľ akcií typu Y nie je oprávnený zúčastňovať sa na zasadnutiach valného zhromaždenia spoločnosti DCE HOLDINGS, nie je oprávnený požadovať akékoľvek informácie o tejto spoločnosti a nie je oprávnený na akýkoľvek likvidačný zostatok v prípade likvidácie tejto spoločnosti.
6. Podľa predložených listín a dokumentov má spoločnosť DCE HOLDINGS dvoch akcionárov: (i) spoločnosť DELOITTE CENTRAL EUROPE NOMINEE LIMITED, so sídlom 1 Lampousas street, 1095 Nikózia, Cyprus, zapísaná v príslušnom registri pod č.: 139331 (ďalej len „DCE NOMINEE“), ktorá vlastní všetky akcie typu X, a teda vykonáva všetky hlasovacie a kapitálové práva vyplývajúce z vlastníctva akcií, a (ii) spoločnosť DELOITTE CENTRAL EUROPE SHAREHOLDERS SERVICES LIMITED, so sídlom 1 Lampousas street, 1095 Nikózia, Cyprus, zapísaná v príslušnom registri pod č.: 139330 (ďalej len „DCE SHAREHOLDERS SERVICES“), ktorá vlastní všetky akcie typu Y, s ktorými nie sú

spojené žiadne práva na dividendu alebo hlasovacie práva. Spoločnosť DCE NOMINEE tak vlastní akcie, ktoré predstavujú 100% hlasovacích práv a práv na dividendu v spoločnosti DCE HOLDINGS.

7. Spoločnosť DCE NOMINEE je súkromnou akciovou spoločnosťou so sídlom na Cypre, ktorá má ku dňu 10.01.2023 emitovaných 1 000 ks akcií v nominálnej hodnote 1,71 EUR/akcia. Spoločnosť má podľa predložených listín a dokumentov dvoch registrovaných akcionárov, ktorí sú zároveň štatutármi spoločnosti vo funkcii CEO a Chair: (i) p. Jaroslav Skvrna, a (ii) p. Iwona Georgijew, z ktorých každý vlastní 500 ks akcií, čo predstavuje 50% práv na dividendy a hlasovacích práv v spoločnosti DCE NOMINEE.
8. V zmysle právneho stanoviska vydaného advokátskou kanceláriou Dr. K. Chrysostomides & Co. LLC z 20.12.2022, spoločnosť DCE NOMINEE je nominovaným vlastníkom akcií spoločnosti DCE HOLDINGS. Z poskytnutých informácií vyplýva, že napriek tomu, že spoločnosť DCE NOMINEE je registrovaným akcionárom spoločnosti DCE HOLDINGS, akcie nedrží vo svoj vlastný prospech, ale v prospech určitého počtu beneficentov, na základe uzavretej špecifickej dohody, tzv. „Deed of Trust Agreement“. Beneficienti sú fyzické osoby, ktoré nemajú trvalý pobyt na Cypre, a právnické osoby, so sídlom na Cypre, ktoré sú ultimátne vlastnené fyzickými osobami nemajúcimi trvalý pobyt na Cypre. Podľa predloženého stanoviska a informácií poskytnutých Partnerom verejného sektora, všetci uvedení beneficenti sú členmi partnerskej organizácie Deloitte CE Group, ktorej štatutári vo funkcii CEO a Chair sú vyššie uvedení registrovaní akcionári DCE NOMINEE a DCE SHAREHOLDERS SERVICES, p. Jaroslav Skvrna a p. Iwona Georgijew. Rovnaký princíp sa uplatňuje aj v súvislosti s akciami DCE NOMINEE, kde registrovaní akcionári nedržia akcie vo svoj vlastný prospech, ale v prospech určitého počtu beneficentov. V zmysle poskytnutých informácií, ku dňu 20.12.2022 žiadny z beneficentov nemal v akcie v hodnote, ktorá by prevyšovala 3% akcií DCE NOMINEE.
9. Spoločnosť DCE SHAREHOLDERS SERVICES je podľa predložených dokumentov súkromnou akciovou spoločnosťou so sídlom na Cypre, ktorá má ku dňu 10.01.2023 emitovaných 1 000 ks akcií v nominálnej hodnote 1,71 EUR/akcia. Spoločnosť má rovnakých dvoch akcionárov ako spoločnosť DCE NOMINEE: (i) p. Jaroslav Skvrna, a (ii) p. Iwona Georgijew, z ktorých každý vlastní 500 ks akcií, čo predstavuje 50% práv na dividendu a hlasovacích práv. Nakoľko je spoločnosť DCE SHAREHOLDERS SERVICES držiteľom akcií typu Y v spoločnosti DCE HOLDINGS, to znamená bez akýchkoľvek hlasovacích práv a práv na dividendu, v spoločnosti DCE HOLDINGS nevykonáva žiaden vplyv.
10. V nadväznosti na skutočnosti uvedené vyššie, je možné konštatovať, že Partner verejného sektora je ovládaný spoločnosťou DCE HOLDINGS, a to prostredníctvom väčšinového priameho aj nepriameho obchodného podielu na základnom imaní. Spoločnosť DCE HOLDINGS je priamo ovládaná spoločnosťou DCE NOMINEE, ktorá je vlastníkom 100% akcií, s ktorými sú spojené práva na dividendy a hlasovacie práva. Akcionármi spoločnosti DCE NOMINEE sú jeho aktuálni štatutári, p. Jaroslav Skvrna a p. Iwona Georgijew. DCE NOMINEE aj jej akcionári sú nominovanými akcionármi, ktorí nedržia akcie vo svoj vlastný prospech, ale v prospech určitého počtu beneficentov, ktorí sú členmi skupiny Deloitte CE Group a z ktorých ani jeden nemá v spoločnosti DCE NOMINEE akcie prevyšujúce 3%.

### **C. Riadiaca štruktúra Partnera verejného sektora**

1. Riadiaca štruktúra Partnera verejného sektora je tvorená orgánmi zodpovedajúcimi príslušnému typu obchodnej spoločnosti: najvyšším orgánom Partnera verejného sektora je valné zhromaždenie, ktoré tvoria spoločníci spoločnosti. Hlasovacie práva spoločníkov nezodpovedajú veľkosti obchodných podielov a sú rozdelené tak, že spoločník Deloitte Audit CZ (vlastníci

obchodný podiel 50%) má 52% hlasov a spoločník DCE HOLDINGS (vlastníci obchodný podiel 50%) má 48% hlasov. Valné zhromaždenie prijíma vybrané rozhodnutia dvojtretinovou väčšinou hlasov, ostatné rozhodnutia sa prijímajú na základe jednoduchej väčšiny hlasov (51%). Určité vybrané rozhodnutia vyžadujú súhlas spoločníka DCE HOLDINGS. Pre uznášaniaschopnosť valného zhromaždenia je nutná prítomnosť minimálne 2/3 všetkých hlasovacích práv v spoločnosti.

2. Štatutárnym orgánom a orgánom vykonávajúcim obchodné vedenie Partnera verejného sektora sú konatelia, ktorí sú menovaní a odvolávaní valným zhromaždením. Konanie v mene spoločnosti je nasledovné: Konateľ koná za spoločnosť samostatne. Podpisovanie za spoločnosť sa uskutočňuje tak, že konateľ spoločnosti pripojí svoje meno a svoj vlastnoručný podpis k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu spoločnosti. Pokiaľ ide o pôsobnosť valného zhromaždenia a štatutárneho orgánu, spoločenská zmluva neobsahuje žiadne podstatné odchýlky od zákonnej úpravy. Partner verejného sektora má zriadenú dozornú radu, ktorá má členov volených valným zhromaždením. Partner verejného sektora neudelil prokúru žiadnej osobe.
3. Na základe preskúmania všetkých uvedených dokumentov a informácií Oprávnená osoba dospela k záveru, že žiadna fyzická osoba nespĺňa kritériá uvedené v Zákone o AML pre konečného užívateľa výhod. Zároveň, vyššie uvedené skutočnosti odôvodňujú zápis konateľov, ako predstaviteľov vrcholového manažmentu Partnera verejného sektora do registra partnerov verejného sektora v súlade so Zákomom.

#### **D. Zoznam verejných funkcionárov vykonávajúcich funkciú v Slovenskej republike**

Vo vlastníckej a riadiacej štruktúre Partnera verejného sektora neboli identifikovaní žiadni verejní funkcionári vykonávajúci funkciú v Slovenskej republike.

#### **E. Preukázanie podmienok na zápis štatutárneho orgánu do registra v prípade emitenta cenných papierov prijatých na obchodovanie na regulovanom trhu**

Partner verejného sektora nie je emitentom cenných papierov prijatých na obchodovanie na regulovanom trhu, ktorý podlieha požiadavkám na uverejňovanie informácií podľa osobitného predpisu, rovnocenného právneho predpisu členského štátu alebo rovnocenných medzinárodných noriem alebo spoločnosťou, ktorú tento emitent priamo alebo nepriamo výlučne majetkovo ovláda a priamo alebo nepriamo výlučne riadi. V nadväznosti na uvedené, Oprávnená osoba konštatuje, že podmienky pre zápis štatutárneho orgánu podľa § 4 ods. 5 Zákona nie sú splnené.

#### **F. Vyhlásenie Oprávnenej osoby**

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

V Bratislave, dňa 09.10.2023

**Advokátska kancelária Paul Q, s. r. o.**  
JUDr. Pavol Blahušiak, konateľ a advokát