

## VERIFIKAČNÝ DOKUMENT

Vypracovaný v zmysle ustanovenia § 11 ods. 5. Zákona č. 315/2016 Z.z. o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „ZRPVS“)

(ďalej len „Verifikačný dokument“)

Ing. František Hanzelik, daňový poradca č. osvedčenia 606/99, IČO:30733383 bytom Kravany nad Dunajom č.387 (ďalej len Oprávnená osoba) ako oprávnená osoba v zmysle §2 ods.1 písm. b) ZRPVS týmto v zmysle §11 ods.5 ZRPVS uvádza, že na základe jej dostupných údajov identifikovala ako konečného užívateľa výhod obchodnej spoločnosti KOVIL, s.r.o. so sídlom 370, Moča 94637, IČO: 36564940, zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu v Nitre, oddiel Sro, vložka číslo 15303/N nasledovné fyzické osoby:

Meno priezvisko	a	Dátum narodenia	Štátna príslušnosť	Trvalý pobyt	Verejný funkcionár
Ján Sántha		06.11.1962	SR	Moča č.370,94637	nie
Tibor Szegi		08.02.1966	SR	Moča č.371,94637	nie

### 1. Odôvodnenie, na základe akých informácií bol identifikovaný konečný užívateľ výhod alebo overená identifikácia konečného užívateľa výhod

- 1.1. Konečný užívateľ výhod Spoločnosti bol identifikovaný na základe údajov poskytnutých Spoločnosťou, údajov poskytnutých spoločníkmi Spoločnosti, údajov poskytnutých konateľmi Spoločnosti, údajov získaných Oprávnenou osobou z verejne dostupných zbierok a registrov a pri použití relevantných všeobecne záväzných právnych predpisov.
- 1.2. Podľa § 6a ods. 1 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 (ďalej len „zákon o AML“) *Konečným užívateľom výhod je každá fyzická osoba, ktorá skutočne ovláda alebo kontroluje právnickú osobu, fyzickú osobu – podnikateľa alebo združenie majetku, a každá fyzická osoba, v prospech ktorej tieto subjekty vykonávajú svoju činnosť alebo obchod; medzi konečných užívateľov výhod patrí najmä,*
  - a) *ak ide o právnickú osobu, ktorá nie je združením majetku ani 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, fyzická osoba, ktorá*
    1. *má priamy alebo nepriamy podiel alebo ich súčet najmenej 25 % na hlasovacích právach v právnickej osobe alebo na jej základnom imaní vrátane akcií na doručiteľa,*
    2. *má právo vymenovať, inak ustanoviť alebo odvolať štatutárny orgán, riadiaci orgán, dozorný orgán alebo kontrolný orgán v právnickej osobe alebo akéhokoľvek ich člena,*
    3. *ovláda právnickú osobu iným spôsobom, ako je uvedené v prvom a druhom bode*
    4. *má právo na hospodársky prospech najmenej 25 % z podnikania právnickej osoby alebo z inej jej činnosti,*
- 1.3. Podľa § 6a ods. 2 zákona o AML: *Ak žiadna fyzická osoba nespĺňa kritériá uvedené v odseku 1 písm. a) za konečných užívateľov výhod u tejto osoby sa považujú členovia jej vrcholového*

*manažmentu; za člena vrcholového manažmentu sa považuje štatutárny orgán, člen štatutárneho orgánu, prokurista a vedúci zamestnanec v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu.*

- 1.4. Podľa § 6a ods. 3 zákona o AML: *Konečným užívateľom výhod je aj fyzická osoba, ktorá sama nespĺňa kritériá podľa odseku 1 písm. a), b) alebo písm. c) druhého a štvrtého bodu, avšak spoločne s inou osobou konajúcou s ňou v zhode alebo spoločným postupom spĺňa aspoň niektoré z týchto kritérií.*
- 1.5. Podľa § 4 ods. 4 ZRPVS: *Pri partnerovi verejného sektora, ktorý 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, sa do registra zapisujú namiesto konečných užívateľov výhod členovia jej vrcholového manažmentu; za člena vrcholového manažmentu sa považuje štatutárny orgán, člen štatutárneho orgánu, člen štatutárneho orgánu, prokurista a vedúci zamestnanec v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu. To neplatí, ak má akákoľvek fyzická osoba právo na hospodársky prospech najmenej 25 % z podnikania alebo inej činnosti spoločnosti podľa predchádzajúcej vety; v takom prípade sa do registra zapisuje konečný užívateľ výhod. Verifikačný dokument musí v uvedených prípadoch preukazovať, že podmienky na zápis vrcholného manažmentu boli splnené.*
- 1.6. Na účely zistenia a identifikácie konečného užívateľa výhod boli vyžiadané, získané a preskúmané najmä nasledovné dokumenty, informácie a údaje:
  - Spoločenská zmluva Spoločnosti a ďalšie dokumenty získané nahliadnutím do Obchodného registra a Zbierky listín,
  - Občianske preukazy spoločníkov Spoločnosti
  - Vyjadrenie Spoločnosti – Informácie za účelom identifikácie / overenia identifikácie konečného užívateľa výhod (týkajúce sa najmä jej obchodnej činnosti, riadenia Spoločnosti, distribúcie peňažných prostriedkov, vykonávania transakcií a platobných operácií a rozdeľovania zisku),
  - Vyhlásenia spoločníkov Spoločnosti pre účely registrácie v registri partnerov verejného sektora,
  - Výpis z Obchodného registra spoločnosti KOVIL, s.r.o.
  - ďalšie informácie a vyhlásenia Spoločnosti a jej spoločníkov týkajúce sa Spoločnosti, jej vlastnickej štruktúry, jej podnikania, činnosti, hospodárenia, ako aj týkajúce sa jej priamych spoločníkov.
- 1.7. Oprávnená osoba požiadala Spoločnosť a spoločníkov o oznámenie a predloženie údajov a dokumentov dôležitých pre identifikáciu konečného užívateľa výhod podľa § 6a zákona o AML.
- 1.8. Za týmto účelom Spoločnosť (prostredníctvom svojich konateľov), v nadväznosti na poskytnuté poučenia o pravidlách pre identifikáciu konečného užívateľa výhod podľa § 6a zákona o AML, poskytla informácie o svojich spoločníkoch a zároveň konateľoch, o riadení Spoločnosti, o svojej podnikateľskej činnosti, o najčastejšie uzatváraných obchodných vzťahoch, o obvyklej výške obchodných transakcií, o rozhodovacích procesoch v otázkach nakladania s majetkovými hodnotami Spoločnosti, o rozhodovaní v otázkach rozdelenia účtovného zisku za účtovné obdobie vrátane informácie o rozdelení zisku z posledného účtovného obdobia, o bankových účtoch Spoločnosti, disponovaní s bankovými účtami a o zmluvách resp. obchodných vzťahoch, na základe ktorých by tretie osoby mohli získať najmenej 25% hospodársky prospech z činnosti Spoločnosti, ktorému by nezodpovedalo primerané protiplnenie.
- 1.9. Spoločnosť sa ďalej vyjadrila k otázkam, či sú alebo existujú zmluvy o tichom spoločenstve alebo iné vzťahy, na základe ktorých by dochádzalo k plneniam spoločnosti v prospech tretích

osôb, ktoré nezodpovedajú dodaným tovarom alebo službám alebo iné vzťahy, na základe ktorých dochádza k plneniam Spoločnosťou v prospech tretích osôb bez primeraného protiplnenia. Spoločnosť mala možnosť na oznámenie ďalších skutočností, ktoré by mohli v nadväznosti na poskytnuté poučenie o pravidlách pre identifikáciu konečného užívateľa výhod podľa §6a zákona o AML mať vplyv na riadnu identifikáciu konečného užívateľa výhod.

- 1.10. Za týmto účelom Spoločnosť poskytla informácie o svojich spoločníkoch a zároveň konateľoch, o riadení spoločnosti, o tvorbe rozhodnutí vo vnútri spoločnosti. Spoločnosť podniká v oblasti stavebníctva, výroby výrobkov z kovov, revízií a opráv elektrických a plynových zariadení. Najčastejšie uzatváranými zmluvami Spoločnosťou sú zmluvy o dielo, a zmluvy na poskytovanie služieb. Spoločnosť informovala oprávnenú osobu, že o nakladaní s majetkovými hodnotami Spoločnosti a disponovaní s peňažnými prostriedkami na bankovom účte Spoločnosti rozhodujú jej konatelia. O použití prípadného zisku z podnikateľskej činnosti rozhoduje valné zhromaždenie Spoločnosti podľa Obchodného zákonníka a spoločenskej zmluvy Spoločnosti. Spoločnosť sa ďalej vyjadrila, že nie sú uzatvorené zmluvy o tichom spoločenstve, nie sú uzatvorené zmluvy ani iné dohody, na základe ktorých by dochádzalo k plneniam Spoločnosťou v prospech tretích osôb, ktoré by nezodpovedali dodaným prácam, tovarom alebo službám alebo iné vzťahy, na základe ktorých by dochádzalo k plneniam Spoločnosťou v prospech tretích osôb bez primeraného protiplnenia. Spoločnosť uviedla, že nie sú uzatvorené zmluvy ani iné dohody, na základe ktorých by tretie osoby mohli získať najmenej 25 % hospodársky prospech z činnosti Spoločnosti, ktorému by nezodpovedalo primerané protiplnenie.
- 1.11. Spoločníci Spoločnosti, v nadväznosti na poskytnuté poučenie o pravidlách pre identifikáciu konečného užívateľa výhod podľa § 6a zákona o AML, každý samostatne, vyhlásili, že:
- v súvislosti s vlastníctvom obchodného podielu v Spoločnosti koná každý z nich vo svojom vlastnom mene, na vlastný účet,
  - obchodný podiel vlastní každý spoločník pre seba, vo svoj vlastný prospech (nie v prospech akejkoľvek tretej osoby),
  - v súvislosti s vlastníctvom obchodného podielu žiadny zo spoločníkov neposkytuje akejkoľvek tretej osobe službu nominovaného spoločníka.

Súčasne spoločníci, každý samostatne, vyhlásili, že:

- žiadna osoba neposkytuje spoločníkovi v súvislosti so Spoločnosťou (priamo či nepriamo) službu nominovaného spoločníka,
- nie je žiadna tretia osoba, ktorá by priamo či nepriamo (prostredníctvom tretích osôb) vlastnila/mala akýkoľvek nepriamy podiel/ obchodný podiel/ akcie/ hlasovacie práva v Spoločnosti (vo vlastnom mene), ale na účet a/alebo v prospech niektorého zo spoločníkov (čím by sa zvyšoval priamy či nepriamy podiel spoločníka v Spoločnosti alebo iný jeho vplyv, ktoré by na účely spracovania tohto verifikačného dokumentu bolo potrebné zohľadniť).

Spoločníci, každý samostatne, ďalej vyhlásili, že:

- nepreviedli právo na podiel na zisku vyplývajúci z vlastníctva obchodného podielu v Spoločnosti na inú osobu,
- nepreviedli hlasovacie práva vyplývajúce z vlastníctva obchodného podielu v Spoločnosti na inú osobu
- vykonávajú hlasovacie práva vyplývajúce z vlastníctva obchodného podielu v Spoločnosti samostatne, nezávisle a podľa svojho vlastného slobodného rozhodnutia a uváženia, bez viazanosti akýmkoľvek pokynmi akejkoľvek tretej osoby.

1.12. Spoločníci, každý samostatne, ďalej vyhlásili, že:

- vykonávajú práva týkajúce sa riadenia, správy a kontroly Spoločnosti, vyplývajúce

im z vlastníctva obchodného podielu v Spoločnosti samostatne, nezávisle a podľa svojho vlastného rozhodnutia a uváženia.

- konajú a rozhodujú v súvislosti s vlastníctvom obchodného podielu v Spoločnosti samostatne a nezávisle a,

- konajú bez existencie dohody o spoločnom postupe a/alebo o zhodnom výkone práv s inými spoločníkmi alebo s inou osobou (akejkolvek forme dohody, či už písomnej alebo ústnej, bez ohľadu na prípadnú platnosť takejto dohody) (najmä dohody týkajúce sa výkonu práv spojených s účasťou na Spoločnosti, so správou a riadením spoločnosti a pod.)

- 1.13. Spoločníci zároveň vyhlásili, že nevykonávajú / nezastávajú žiadne verejné funkcie podľa čl. 2 ods. 1 ústavného zákona č. 357/2004 Z.z. o ochrane verejného záujmu pri výkone funkcií verejných funkcionárov, teda, že nie sú verejnými funkcionármi podľa cit. zákona.
- 1.14. Spoločníci vyhlásili a potvrdili, že všetky poskytnuté informácie a vyhlásenia sú pravdivé, aktuálne, úplné, zodpovedajú skutočnému stavu, ku dňu ich uskutočnenia nenastali žiadne skutočnosti, ktorému vy mali alebo mohli mať vplyv na úplnosť, pravdivosť, aktuálnosť poskytnutých informácií a vyhlásení za účelom riadnej registrácie v registri partnerov verejného potrebné pre identifikáciu konečného užívateľa výhod Spoločnosti.

## 2 .Vlastnícka štruktúra a riadiaca štruktúra partnera verejného sektora.

### *Vlastnícka štruktúra Spoločnosti.*

- 2.1. Spoločnosť KOVIL, s.r.o. je založená podľa práva Slovenskej republiky, v právnej forme spoločnosť s ručením obmedzeným, so základným imaním 9960€, splateným v rozsahu 9960€. Podľa výpisu z Obchodného registra a Spoločenskej zmluvy má spoločnosť dvoch spoločníkov:
- spoločník Ján Sántha, 370, Moča 94637, vklad 4980€, rozsah splatenia 4980€ podiel na základnom imaní a hlasovacích právach spoločnosti 50%
  - spoločník Tibor Szegi, 371, Moča 94637, vklad 4980€, rozsah splatenia 4980€ podiel na základnom imaní a hlasovacích právach spoločnosti 50%
- 2.2 Spoločníci fyzické osoby poskytli informácie a uskutočnili vyhlásenia (viď vyššie body 1.11 až 1.14). **Oprávnená osoba na základe uvedeného dospela k záveru, že títo spoločníci sú skutočnými vlastníkmi týchto podielov so všetkými právami a povinnosťami, ktoré im z vlastníctva obchodného podielu v Spoločnosti vyplývajú, a teda boli identifikovaní ako koneční užívatelia výhod Spoločnosti podľa §6a ods. 1 písm. a) bod 1 zákona o AML.**

### *Riadiaca štruktúra Spoločnosti.*

- 2.3 Vlastné riadenie spoločnosti je podľa vyjadrenia spoločnosti zverené jej štatutárnym orgánom. Štatutárnymi orgánmi spoločnosti sú jej konatelia. Podľa Obchodného zákonníka a Spoločenskej zmluvy Spoločnosti konateľov menuje a odvoláva valné zhromaždenie Spoločnosti. Podľa spoločenskej zmluvy a zápisu v Obchodnom registri :  
V mene spoločnosti koná každý konateľ samostatne.
- 2.4 Konateľmi spoločnosti sú:  
konateľ Ján Sántha, vznik funkcie 16.10.2004  
konateľ Tibor Szegi, vznik funkcie 16.10.2004
- 2.5 Zo zistení oprávnenej osoby vyplýva nasledovná riadiaca štruktúra spoločnosti:

Meno a priezvisko	pozícia	Verejný funkcionár
Ján Sántha	konateľ	nie
Tibor Szegi	konateľ	nie

2.6 Podľa vyjadrenia Spoločnosti v nej nie je vytvorená ani nepôsobí iná štruktúra riadenia ani nie sú iné osoby, ktoré by tvorili riadiacu štruktúru Spoločnosti. **Riadenie spoločnosti je podľa vyhlásenia spoločníkov a zároveň konateľov Spoločnosti priamo vo výlučnej kompetencii a zodpovednosti samotných konateľov Spoločnosti.**

### 3. Údaje podľa §4 ods.3 písm.f) ZRPVS, ak o nich oprávnená osoba má alebo mohla mať vedomosť vrátane označenia verejnej funkcie.

3.1 Podľa podľa §4 ods.3 písm.f) ZRPVS O právnickej osobe, ktorá je partnerom verejného sektora sa do registra zapisuje zoznam verejných funkcionárov vykonávajúcich funkciu v Slovenskej republike, ktoré sú súčasťou vlastníckej štruktúry alebo riadiacej štruktúry partnera verejného sektora. Pri vymedzení pojmu verejný funkcionár ZRPVS odkazuje na osobitný predpis – ústavný zákon č.357/2004 Z.z. O ochrane verejného záujmu pri výkone funkcií verejných funkcionárov (čl. 2 ods.1)

3.2 Na žiadosť Oprávnenej osoby adresovanej spoločníkom a zároveň konateľom Spoločnosti, títo poskytli čestné vyhlásenie, že:

- spoločníci Spoločnosti **nezastávajú žiadnu z funkcií**, ktorú vyššie špecifikovaný ústavný zákon v spojení so ZRPVS označuje za výkon funkcie verejného funkcionára
- konatelia Spoločnosti **nezastávajú žiadnu z funkcií**, ktorú vyššie špecifikovaný ústavný zákon v spojení so ZRPVS označuje za výkon funkcie verejného funkcionára

### 4. V prípade partnera verejného sektora podľa §4 ods.4 ZRPVS preukázanie, že podmienky na zápis vrcholného manažmentu do registra sú splnené.


4.1. V prípade spoločnosti KOVIL, s.r.o. nešlo o prípad zápisu vrcholového manažmentu podľa ust. §4 ods.4 ZRPVS

### 5. Vyhlásenie oprávnenej osoby

5.1 Oprávnená osoba vyhlasuje, že skutočnosti uvedené vo verifikačnom dokumente zodpovedajú skutočnému stavu zistenému zo strany Oprávnenej osoby.

5.2 Pri identifikácii a overovaní identifikácie Konečných užívateľov výhod Spoločnosti Oprávnená osoba konala a postupovala nestranné a s odbornou starostlivosťou, pričom na účel vyhotovenia verifikačného dokumentu si zaobstarala podľa jej vedomia dostupné informácie.

V Kravanoch nad Dunajom dňa 5.7.2017

  
Ing. František Hanzelik  
daňový poradca