Úradný vestník
Európskej únie

SK
Séria L

2025/414

31.3.2025

DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) 2025/414

z 18. decembra 2024,

ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2023/1114, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy, v ktorých sa stanovuje podrobný obsah informácií potrebných na vykonanie posúdenia navrhovaného nadobudnutia kvalifikovaného podielu v poskytovateľovi služieb kryptoaktív

(Text s významom pre EHP)

EURÓPSKA KOMISIA,

so zreteľom na Zmluvu o fungovaní Európskej únie,

so zreteľom na nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2023/1114 z 31. mája 2023 o trhoch s kryptoaktívami a o zmene nariadení (EÚ) č. 1093/2010 a (EÚ) č. 1095/2010 a smerníc 2013/36/EÚ a (EÚ) 2019/1937 ([1]), a najmä na jeho článok 84 ods. 4 tretí pododsek,

keďže:

(1) V súlade s článkom 83 ods. 1 nariadenia (EÚ) 2023/1114 navrhovaný nadobúdateľ kvalifikovaného podielu v poskytovateľovi služieb kryptoaktív má príslušnému orgánu predložiť podrobné informácie, ktoré sú potrebné pre obozretné posúdenie navrhovaného nadobudnutia, a to v čase oznámenia navrhovaného nadobudnutia alebo zvýšenia kvalifikovaného podielu.

(2) Informácie obsiahnuté v oznámení predloženom navrhovaným nadobúdateľom by mali byť pravdivé, presné, úplné a aktuálne od okamihu predloženia oznámenia až do ukončenia posúdenia príslušným orgánom. Navrhovaný nadobúdateľ by mal na tento účel informovať príslušný orgán o akýchkoľvek zmenách informácií uvedených v oznámení.

(3) Oznámenie by malo obsahovať údaje o navrhovanom nadobúdateľovi vrátane členov jeho riadiaceho orgánu, nepriamych akcionárov a konečného užívateľa výhod a o členoch riadiaceho orgánu cieľového subjektu, ak navrhovaný nadobúdateľ má v úmysle takýchto členov vymenovať. Tieto informácie by obsahovali osobné údaje. V súlade so zásadou minimalizácie údajov zakotvenou v článku 5 ods. 1 písm. c) nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 ([2]) by sa mali príslušnému orgánu poskytnúť iba tie osobné údaje, ktoré sú potrebné a dostatočné na to, aby príslušný orgán mohol dôkladne posúdiť kritériá stanovené v článku 84 ods. 1 písm. a) až e) nariadenia (EÚ) 2023/1114. Pri posudzovaní oznámenia navrhovaného nadobudnutia a spracúvaní v ňom uvedených osobných údajov by mali príslušné orgány postupovať v súlade s nariadením (EÚ) 2016/679. Okrem toho by v súlade so zásadami spracúvania osobných údajov uvedenými v článku 5 nariadenia (EÚ) 2016/679 mali príslušné orgány uchovávať tieto osobné údaje len počas obdobia, ktoré je potrebné na plnenie ich úloh v oblasti dohľadu.

(4) Ak je navrhovaným nadobúdateľom právnická osoba, na vykonanie obozretného posúdenia sú potrebné aj informácie o totožnosti konečných užívateľov výhod a o povesti a skúsenostiach osôb, ktoré skutočne riadia podnikateľskú činnosť navrhovaného nadobúdateľa, za obdobie posledných desiatich rokov. Navrhovaný nadobúdateľ by mal preto tieto informácie predložiť príslušným orgánom.

(5) Ak navrhovaným nadobúdateľom je alebo má byť trustová štruktúra, je potrebné, aby príslušný orgán cieľového subjektu získal informácie o totožnosti správcov, ktorí budú spravovať aktíva tohto trustu, ako aj o totožnosti zriaďovateľa a konečných užívateľov výhod týchto aktív, aby mohol posúdiť povesť a skúsenosti týchto osôb.

([1]) Ú. v. EÚ L 150, 9.6.2023, s. 40, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2023/1114/oj.

([2]) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 z 27. apríla 2016 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov, ktorým sa zrušuje smernica 95/46/ES (všeobecné nariadenie o ochrane údajov) (Ú. v. EÚ L 119, 4.5.2016, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2016/679/oj).

(6) Ak je navrhovaným nadobúdateľom alternatívny investičný fond (ďalej len „AIF“) v zmysle vymedzenia v článku 4 ods. 1 písm. a) smernice Európskeho parlamentu a Rady 2011/61/EÚ ([3]) alebo podnik kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov (ďalej len „PKIPCP“), ktorý získal povolenie v súlade s článkom 5 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2009/65/ES ([4]), jeho správca alternatívnych investičných fondov (ďalej len „správca AIF“) alebo AIF v prípade interne spravovaného AIF alebo jeho správcovská spoločnosť PKIPCP alebo investičná spoločnosť PKIPCP v prípade samospravovaného PKIPCP by mali poskytnúť príslušnému orgánu cieľového subjektu totožnosť jednotlivcov zodpovedných za prijímanie investičných rozhodnutí pre fond a informácie potrebné na posúdenie ich povesti.

(7) Ak je navrhovaným nadobúdateľom štátny investičný fond, tento navrhovaný nadobúdateľ by mal poskytnúť príslušnému orgánu komplexné informácie relevantné pre posúdenie povesti vrátane informácií o totožnosti a povesti osôb zastávajúcich vysoké pozície na ministerstve, vo vládnom orgáne alebo v inom verejnom orgáne, ktoré sú zodpovedné za prijímanie investičných rozhodnutí pre fond.

(8) Ak je navrhovaným nadobúdateľom fyzická osoba, je potrebné získať informácie v súvislosti s navrhovaným nadobúdateľom aj každým podnikom, ktorý navrhovaný nadobúdateľ formálne riadi alebo ovláda, za posledných desať rokov s cieľom poskytnúť príslušnému orgánu cieľového subjektu úplné informácie relevantné pre posúdenie povesti.

(9) Ak je navrhovaným nadobúdateľom právnická osoba, je potrebné získať informácie v súvislosti s každým podnikom, ktorý navrhovaný nadobúdateľ ovláda, a každým akcionárom s kvalifikovaným podielom v navrhovanom nadobúdateľovi s cieľom poskytnúť príslušnému orgánu cieľového subjektu úplné informácie relevantné pre posúdenie povesti.

(10) Medzi informácie relevantné pre posúdenie povesti by mali patriť informácie o neexistencii odsúdení za trestné činy a o minulých či prebiehajúcich trestných konaniach, ako aj informácie o občianskoprávnych či správnych konaniach. Podobne by sa mali poskytnúť informácie týkajúce sa všetkých prebiehajúcich vyšetrovaní a konaní, sankcií alebo iných rozhodnutí orgánov presadzovania práva proti navrhovanému nadobúdateľovi a akékoľvek ďalšie relevantné informácie vrátane zamietnutia registrácie alebo prepustenie zo zamestnania alebo z pozície dôvery, ktoré sa považujú za relevantné pre posúdenie povesti navrhovaného nadobúdateľa.

(11) Aby sa zabezpečilo, že príslušný orgán cieľového subjektu pri vykonávaní vlastného posúdenia navrhovaného nadobúdateľa náležite zohľadní výsledky vyšetrovaní vykonaných inými orgánmi, navrhovaný nadobúdateľ by mal poskytnúť informácie o tom, či posúdenie ako nadobúdateľa alebo ako osoby, ktorá riadi podnikateľskú činnosť akéhokoľvek relevantného subjektu, už vykonal iný príslušný orgán alebo iný orgán, a ak áno, navrhovaný nadobúdateľ by mal poskytnúť výsledok takéhoto posúdenia.

(12) Na uľahčenie vyhľadávania predchádzajúcich posúdení v databázach orgánov dohľadu a spolupráce medzi príslušnými orgánmi by mal navrhovaný nadobúdateľ predložiť identifikátor subjektu s informáciami zahrnutými v oznámení príslušnému orgánu. Identifikátory, ktoré sa môžu použiť na tento účel, by mali byť tie, ktoré sa môžu použiť na identifikáciu právnych subjektov v súlade s článkom 14 delegovaného nariadenia Komisie, ktorým sa stanovujú technické predpisy prijaté podľa článku 68 ods. 10 prvého pododseku písm. b) nariadenia (EÚ) 2023/1114, keďže tieto identifikátory majú vlastnosti, ktoré ich robia vhodnými na účely dohľadu.

([3]) Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2011/61/EÚ z 8. júna 2011 o správcoch alternatívnych investičných fondov a o zmene a doplnení smerníc 2003/41/ES a 2009/65/ES a nariadení (ES) č. 1060/2009 a (EÚ) č. 1095/2010 (Ú. v. EÚ L 174, 1.7.2011, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2011/61/oj).

([4]) Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2009/65/ES z 13. júla 2009 o koordinácii zákonov, iných právnych predpisov a správnych opatrení týkajúcich sa podnikov kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov (PKIPCP) (Ú. v. EÚ L 302, 17.11.2009, s. 32, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2009/65/oj).

(13) Vzhľadom na navrhované nadobudnutie nepriamych kvalifikovaných podielov v cieľovom subjekte je potrebné primeraným spôsobom nastaviť obsah žiadosti o informácie. Na tento účel je potrebné rozlišovať dva prípady. Prvým je prípad, keď fyzická alebo právnická osoba nepriamo nadobúdajúca alebo zvyšujúca kvalifikovaný podiel v cieľovom subjekte má v úmysle nadobudnúť kontrolu nad existujúcim držiteľom kvalifikovaného podielu v cieľovom subjekte alebo má kontrolu v navrhovanom priamom nadobúdateľovi kvalifikovaného podielu v cieľovom subjekte. Druhým je prípad, keď sa existencia kvalifikovaného podielu určuje vynásobením kvalifikovaného podielu držaného v cieľovom subjekte percentuálnymi podielmi kvalifikovaných podielov držaných nepriamo v reťazci podielov. V druhom prípade by mal navrhovaný nadobúdateľ s ohľadom na obmedzenejší vplyv, ktorý takýto nepriamy akcionár alebo člen s kvalifikovanými podielmi môže vykonávať na cieľový subjekt, predložiť obmedzené informácie.

(14) Navrhovaní nadobúdatelia môžu predpokladať vymenovanie jedného alebo viacerých členov riadiaceho orgánu cieľového subjektu. Aby príslušný orgán cieľového subjektu mohol posúdiť nových členov riadiaceho orgánu tohto cieľového subjektu, navrhovaný nadobúdateľ by mal poskytnúť rovnaké informácie, aké sa v čase udelenia povolenia vyžadujú od členov riadiacich orgánov poskytovateľov služieb kryptoaktív.

(15) Na posúdenie finančného zdravia daného navrhovaného nadobúdateľa by sa mali príslušnému orgánu cieľového subjektu poskytnúť finančné informácie týkajúce sa tohto navrhovaného nadobúdateľa vrátane opisu súčasných podnikateľských činností navrhovaného nadobúdateľa.

(16) Pre príslušný orgán cieľového subjektu je dôležité posúdiť, či by existencia akéhokoľvek potenciálneho konfliktu záujmov mohla ovplyvniť finančné zdravie navrhovaného nadobúdateľa a spoľahlivé a obozretné riadenie cieľového subjektu. Navrhovaní nadobúdatelia by preto mali poskytnúť informácie o finančných a nefinančných záujmoch alebo vzťahoch navrhovaného nadobúdateľa s akýmikoľvek akcionármi alebo riaditeľmi alebo členmi riadiaceho orgánu cieľového subjektu alebo s osobou oprávnenou vykonávať hlasovacie práva v cieľovom subjekte alebo so samotným cieľovým subjektom alebo jeho skupinou.

(17) Ak je navrhovaným nadobúdateľom právnická osoba, je potrebné predložiť dodatočné informácie. Tieto dodatočné informácie by mali umožniť príslušnému orgánu cieľového subjektu dokončiť posúdenie navrhovaného nadobudnutia, a to aj v prípadoch, keď môžu byť príslušné právne a skupinové štruktúry zložité a môžu si vyžadovať podrobné preskúmanie v súvislosti s povesťou, možným konaním v súčinnosti s inými stranami a schopnosťou príslušného orgánu cieľového subjektu pokračovať v účinnom dohľade nad cieľovým subjektom.

(18) Ak je navrhovaným nadobúdateľom subjekt, ktorý je usadený v tretej krajine alebo je súčasťou skupiny, ktorej priamy alebo konečný materský podnik je usadený mimo Únie, mali by sa poskytnúť dodatočné informácie, aby príslušný orgán cieľového subjektu mohol posúdiť, či právny režim tretej krajiny nebráni schopnosti cieľového subjektu dodržiavať prudenciálne požiadavky, a mohol zistiť povesť navrhovaného nadobúdateľa v danej tretej krajine.

(19) Aby bolo možné posúdiť, či navrhované nadobudnutie bude mať vplyv na schopnosť príslušného orgánu cieľového subjektu vykonávať účinný dohľad nad týmto cieľovým subjektom, navrhovaný nadobúdateľ by mal predložiť konkrétne informácie. V prípade právnických osôb by mal príslušný orgán cieľového subjektu posúdiť vplyv navrhovaného nadobudnutia na konsolidovaný dohľad nad cieľovým subjektom a skupinou, do ktorej by tento subjekt patril po nadobudnutí.

(20) Aby bolo možné posúdiť navrhované nadobudnutie, navrhovaný nadobúdateľ by mal poskytnúť informácie identifikujúce cieľový subjekt, podrobnosti o zámere a strategickej investícii navrhovaného nadobúdateľa a informácie o akciách, ktoré navrhovaný nadobúdateľ vlastní alebo má v úmysle vlastniť. Tieto informácie by mali zahŕňať podrobnosti o všetkých opatreniach, ktoré navrhovaný nadobúdateľ vykonal v zhode s inými stranami na účely navrhovaného nadobudnutia, a informácie o cene navrhovaného nadobudnutia.

(21) Navrhovaný nadobúdateľ by mal okrem toho poskytnúť informácie o financovaní navrhovaného nadobudnutia vrátane informácií týkajúcich sa všetkých spôsobov a zdrojov financovania. Navrhovaný nadobúdateľ by mal byť tiež schopný predložiť dôkaz o pôvode a legitímnosti zdroja všetkých takýchto finančných prostriedkov a aktív vrátane akýchkoľvek kryptoaktív alebo iných digitálnych aktív, aby príslušný orgán cieľového subjektu mohol posúdiť ich istotu, dostatočnosť a legitímny pôvod vrátane toho, či existuje riziko prania špinavých peňazí alebo financovania terorizmu.

(22) S cieľom zabezpečiť komplexné posúdenie navrhovaného nadobudnutia by navrhovaní nadobúdatelia, ktorí majú v úmysle nadobudnúť kvalifikovaný podiel v cieľovom subjekte vo výške viac ako 20 % až do výšky 50 %, mali príslušnému orgánu cieľového subjektu poskytnúť informácie o svojej stratégii. Podobne by navrhovaní nadobúdatelia, ktorí majú v úmysle nadobudnúť kvalifikovaný podiel v cieľovom subjekte až do výšky 20 % ale vykonávajú rovnocenný významný vplyv nad týmto subjektom inými spôsobmi vrátane vzťahov medzi navrhovaným nadobúdateľom a existujúcimi akcionármi, existencie dohôd akcionárov, rozdelenia akcií, majetkových účastí a hlasovacích práv medzi akcionárov alebo postavenia navrhovaného nadobúdateľa v rámci štruktúry skupiny cieľového subjektu, mali tiež poskytnúť dané informácie s cieľom zabezpečiť vysokú mieru homogenity pri posudzovaní navrhovaných nadobudnutí.

(23) Ak je navrhnutá zmena v kontrole nad cieľovým subjektom, navrhovaný nadobúdateľ by mal spravidla predložiť úplný podnikateľský plán. Ak však nie je navrhnutá zmena v kontrole nad cieľovým subjektom, mali by postačovať určité informácie o budúcej stratégii subjektu a zámeroch navrhovaného nadobúdateľa pre cieľový subjekt, aby sa posúdilo, či navrhované nadobudnutie ovplyvní finančné zdravie navrhovaného nadobúdateľa.

(24) So zreteľom na zásadu proporcionality by mal navrhovaný nadobúdateľ v určitých prípadoch predložiť obmedzené informácie. Ak bol navrhovaný nadobúdateľ posúdený z hľadiska nadobudnutia alebo zvýšenia kvalifikovaných podielov tým istým príslušným orgánom, ako je príslušný orgán cieľového subjektu, v predchádzajúcich dvoch rokoch, od tohto navrhovaného nadobúdateľa by sa malo vyžadovať, aby predložil iba informácie, ktoré sa od predchádzajúceho posúdenia zmenili. Podobne, ak je navrhovaným nadobúdateľom podnik, ktorému bolo udelené povolenie a ktorý podlieha prudenciálnemu dohľadu zo strany toho istého príslušného orgánu, ako je príslušný orgán cieľového subjektu, mal by byť tento navrhovaný nadobúdateľ oslobodený od povinnosti predkladať určité informácie, ktoré už má takýto príslušný orgán k dispozícii. V oboch prípadoch by mal navrhovaný nadobúdateľ predložiť iba informácie špecifické pre navrhované nadobudnutie spolu s podpísaným vyhlásením, v ktorom sa osvedčí, že ostatné informácie, ktoré neboli predložené, pretože už ich má k dispozícii príslušný orgán, sú pravdivé, presné a aktuálne.

(25) V súlade s článkom 42 ods. 1 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2018/1725 ([5]) sa konzultovalo s európskym dozorným úradníkom pre ochranu údajov, ktorý vydal 21. júna 2024 svoje stanovisko.

(26) Toto nariadenie vychádza z návrhu regulačných technických predpisov vypracovaného v úzkej spolupráci s Európskym orgánom pre bankovníctvo, ktorý predložil Komisii Európsky orgán pre cenné papiere a trhy.

(27) Európsky orgán pre cenné papiere a trhy uskutočnil otvorené verejné konzultácie k návrhu regulačných technických predpisov, z ktorého toto nariadenie vychádza, analyzoval potenciálne súvisiace náklady a prínosy a požiadal o poradenstvo Skupinu zainteresovaných strán v oblasti cenných papierov a trhov zriadenú v súlade s článkom 37 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1095/2010 ([6]),

PRIJALA TOTO NARIADENIE:

([5]) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2018/1725 z 23. októbra 2018 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov inštitúciami, orgánmi, úradmi a agentúrami Únie a o voľnom pohybe takýchto údajov, ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 45/2001 a rozhodnutie č. 1247/2002/ES (Ú. v. EÚ L 295, 21.11.2018, s. 39, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj).

([6]) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1095/2010 z 24. novembra 2010, ktorým sa zriaďuje Európsky orgán dohľadu (Európsky orgán pre cenné papiere a trhy) a ktorým sa mení a dopĺňa rozhodnutie č. 716/2009/ES a zrušuje rozhodnutie Komisie 2009/77/ES (Ú. v. EÚ L 331, 15.12.2010, s. 84, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1095/oj).

Článok 1

Všeobecné informácie týkajúce sa navrhovaného nadobúdateľa

1. Ak je navrhovaným nadobúdateľom fyzická osoba, navrhovaný nadobúdateľ poskytne príslušnému orgánu cieľového subjektu tieto identifikačné údaje:

a) všetky tieto osobné údaje:

i) meno a priezvisko a rodné meno a priezvisko, ak sú odlišné;

ii) dátum a miesto narodenia;

iii) štátnu príslušnosť alebo štátne príslušnosti;

iv) národné osobné identifikačné číslo, ak existuje;

v) súčasné miesto pobytu, adresu a kontaktné údaje, a akékoľvek iné miesto pobytu za posledných desať rokov;

vi) kópiu úradného dokladu totožnosti;

vii) meno a kontaktné údaje hlavného odborného poradcu, ak existuje, ktorý bol zapojený do prípravy oznámenia;

b) podrobný životopis, v ktorom je uvedené príslušné vzdelanie a odborná príprava a akákoľvek odborná prax v oblasti správy podielov v spoločnostiach, akékoľvek skúsenosti s riadením, akékoľvek odborné činnosti alebo iné v súčasnosti vykonávané relevantné funkcie a akákoľvek predchádzajúca odborná prax týkajúca sa finančných služieb, kryptoaktív alebo iných digitálnych aktív, technológie distribuovanej databázy transakcií (DLT), informačných technológií, kybernetickej bezpečnosti a digitálnych inovácií.

2. Ak je navrhovaným nadobúdateľom právnická osoba, navrhovaný nadobúdateľ poskytne príslušnému orgánu cieľového subjektu tieto informácie:

a) názov právnickej osoby;

b) meno a kontaktné údaje hlavného odborného poradcu, ak existuje, ktorý bol zapojený do prípravy oznámenia;

c) ak je právnická osoba zapísaná vo vnútroštátnom obchodnom registri uvedenom v článku 16 smernice Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2017/1132 ([7]), názov registra, v ktorom je táto právnická osoba zapísaná, číslo zápisu alebo rovnocenný prostriedok identifikácie v tomto registri a kópiu osvedčenia o zápise;

d) identifikátor, ako sa uvádza v článku 14 delegovaného nariadenia Komisie, ktorým sa stanovujú technické predpisy prijaté podľa článku 68 ods. 10 prvého pododseku písm. b) nariadenia (EÚ) 2023/1114;

e) adresu sídla právnickej osoby a adresu jej ústredia, ak sú odlišné, a adresu jej hlavného miesta podnikateľskej činnosti;

f) kontaktné údaje osoby v rámci navrhovaného nadobúdateľa, ktorú možno kontaktovať v súvislosti s oznámením;

g) podnikové dokumenty alebo dohody, ktorými sa právnická osoba riadi, a súhrnné vysvetlenie hlavných právnych prvkov právnej formy právnickej osoby a aktuálny prehľad o jej podnikateľskej činnosti;

h) či právnická osoba niekedy bola alebo je regulovaná príslušným orgánom v sektore finančných služieb alebo iným vládnym orgánom a názov tohto príslušného orgánu alebo iného vládneho orgánu;

([7]) Smernica Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2017/1132 zo 14. júna 2017 týkajúca sa niektorých aspektov práva obchodných spoločností (Ú. v. EÚ L 169, 30.6.2017, s. 46, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2017/1132/oj).

i) ak je právnická osoba povinným subjektom podľa článku 2 smernice Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2015/849 ([8]), uplatniteľné politiky a postupy v oblasti boja proti praniu špinavých peňazí a financovaniu terorizmu;

j) úplný zoznam osôb, ktoré skutočne riadia podnikateľskú činnosť navrhovaného nadobúdateľa, a v prípade každej takejto osoby meno a priezvisko, dátum a miesto narodenia, adresu, kontaktné údaje, kópiu úradného dokladu totožnosti, národné identifikačné číslo, ak existuje, podrobný životopis, v ktorom je uvedené príslušné vzdelanie a odborná príprava, predchádzajúca odborná prax a odborné činnosti alebo iné v súčasnosti vykonávané relevantné funkcie, vrátane odbornej praxe v oblasti správy podielov v spoločnostiach, finančných služieb, kryptoaktív alebo iných digitálnych aktív, DLT, informačných technológií, kybernetickej bezpečnosti alebo digitálnych inovácií spolu s informáciami uvedenými v článku 2 ods. 1 písm. a) až c);

k) totožnosť všetkých osôb, ktoré sú konečnými užívateľmi výhod právnických osôb v zmysle článku 3 ods. 6 písm. a) bodu i) alebo článku 3 ods. 6 písm. c) smernice (EÚ) 2015/849, a v prípade každej takejto osoby meno a priezvisko, dátum a miesto narodenia, adresu, kontaktné údaje, národné identifikačné číslo, ak existuje, spolu s informáciami uvedenými v článku 2 ods. 1 písm. a) až c) tohto nariadenia.

V prípade právnických osôb v rozsahu pôsobnosti smernice (EÚ) 2017/1132 musia informácie podľa písmen a) a e) zodpovedať informáciám vyplneným vo vnútroštátnom obchodnom registri uvedenom v článku 16 smernice (EÚ) 2017/1132.

3. Ak je navrhovaným nadobúdateľom trust, navrhovaný nadobúdateľ poskytne príslušnému orgánu cieľového subjektu tieto informácie:

a) totožnosť všetkých správcov, ktorí spravujú aktíva podľa podmienok trustovej dokumentácie, a to v prípade každej takejto osoby vrátane dátumu a miesta narodenia, adresy, kontaktných údajov, kópie úradného dokladu totožnosti, národného identifikačného čísla, ak existuje, podrobného životopisu, v ktorom je uvedené príslušné vzdelanie a odborná príprava, predchádzajúca odborná prax a odborné činnosti alebo iné v súčasnosti vykonávané relevantné funkcie vrátane odbornej praxe v oblasti správy podielov v spoločnostiach, finančných služieb, kryptoaktív alebo iných digitálnych aktív, DLT, informačných technológií, kybernetickej bezpečnosti alebo digitálnych inovácií spolu s informáciami uvedenými v článku 2 ods. 1 písm. a) až c);

b) totožnosť každej osoby, ktorá je zriaďovateľom, oprávnenou osobou alebo (v príslušných prípadoch) protektorom vo vzťahu k majetku trustu, vrátane dátumu a miesta narodenia, adresy, kontaktných údajov, kópie úradného dokladu totožnosti a v príslušných prípadoch ich príslušných podielov na rozdelení príjmu vytvoreného majetkom trustu;

c) kópiu každého dokumentu, ktorým sa trust zriaďuje a riadi;

d) opis hlavných právnych prvkov trustu a jeho fungovania a aktuálny prehľad o jeho podnikateľskej činnosti a typ a hodnotu majetku trustu;

e) opis investičnej politiky trustu a možné obmedzenia týkajúce sa investícií vrátane informácií o faktoroch ovplyvňujúcich investičné rozhodnutia a stratégii vystúpenia vo vzťahu k poskytovateľovi služieb kryptoaktív;

f) informácie uvedené v odseku 2 písm. i).

4. Ak je navrhovaným nadobúdateľom alternatívny investičný fond (ďalej len „AIF“) v zmysle článku 4 ods. 1 písm. a) smernice 2011/61/EÚ alebo podnik kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov (ďalej len „PKIPCP“), ktorému bolo udelené povolenie v súlade s článkom 5 smernice 2009/65/ES, jeho správca alternatívneho investičného fondu (ďalej len „správca AIF“) alebo AIF v prípade interne spravovaného AIF alebo jeho správcovská spoločnosť PKIPCP alebo investičná spoločnosť PKIPCP v prípade samospravovaného PKIPCP poskytne príslušnému orgánu cieľového subjektu tieto informácie:

a) podrobnosti o investičnej politike a akýchkoľvek obmedzeniach investícií vrátane informácií o faktoroch, ktoré majú vplyv na investičné rozhodnutia, a o stratégiách vystúpenia;

([8]) Smernica 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 (Ú. v. EÚ L 141, 5.6.2015, s. 73, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2015/849/oj).

b) totožnosť a funkciu osôb zodpovedných, či už jednotlivo alebo ako výbor, za určovanie a prijímanie investičných rozhodnutí pre AIF alebo PKIPCP, a kópiu zmluvy v prípade delegovania správy portfólia na tretiu stranu alebo v príslušných prípadoch mandát výboru a v prípade každej takejto osoby dátum a miesto narodenia, adresu, kontaktné údaje, kópiu úradného dokladu totožnosti, národné identifikačné číslo, ak existuje, podrobný životopis, v ktorom je uvedené príslušné vzdelanie a odborná príprava, predchádzajúca odborná prax a odborné činnosti alebo iné v súčasnosti vykonávané relevantné funkcie spolu s informáciami uvedenými v článku 2 ods. 1 písm. a) až c);

c) informácie uvedené v odseku 2 písm. i);

d) opis výkonnosti kvalifikovaných podielov, ktoré predtým nadobudol správca AIF alebo správcovská spoločnosť PKIPCP v mene AIF alebo PKIPCP, ktoré spravujú, alebo AIF alebo samospravovaná investičná spoločnosť PKIPCP v posledných troch rokoch v iných podobných spoločnostiach alebo v spoločnostiach poskytujúcich služby v súvislosti s kryptoaktívami alebo emitovaním kryptoaktív, pričom sa uvedie, či nadobudnutie takýchto kvalifikovaných podielov schválil príslušný orgán, a ak áno, totožnosť tohto príslušného orgánu.

5. Ak je navrhovaným nadobúdateľom štátny investičný fond, navrhovaný nadobúdateľ poskytne príslušnému orgánu cieľového subjektu tieto informácie:

a) názov ministerstva, vládneho orgánu alebo iného verejného orgánu povereného stanovovaním investičnej politiky daného štátneho investičného fondu;

b) podrobnosti o investičnej politike štátneho investičného fondu a akýchkoľvek obmedzeniach týkajúcich sa investícií;

c) mená a priezviská a funkcie osôb vo vysokej administratívnej funkcii na ministerstve, vo vládnom orgáne alebo v inom verejnom orgáne, ktoré sú zodpovedné za stanovovanie investičnej politiky a ktoré sú zodpovedné za prijímanie investičných rozhodnutí pre štátny investičný fond, a v prípade každej takejto osoby dátum a miesto narodenia, adresu, kontaktné údaje, kópiu úradného dokladu totožnosti, národné identifikačné číslo, ak existuje, podrobný životopis, v ktorom je uvedené príslušné vzdelanie a odborná príprava, predchádzajúca odborná prax a odborné činnosti alebo iné v súčasnosti vykonávané relevantné funkcie vrátane odbornej praxe v oblasti správy podielov v spoločnostiach, finančných služieb, kryptoaktív alebo iných digitálnych aktív, DLT, informačných technológií, kybernetickej bezpečnosti alebo digitálnych inovácií spolu s informáciami uvedenými v článku 2 ods. 1 písm. a) až c);

d) podrobnosti o akomkoľvek vplyve ministerstva, vládneho orgánu alebo iného verejného orgánu uvedených v písmene a) na každodennú činnosť štátneho investičného fondu;

e) v príslušných prípadoch informácie uvedené v odseku 2 písm. i).

Článok 2

Dodatočné informácie týkajúce sa navrhovaného nadobúdateľa, ktorý je fyzickou osobou

1. Okrem informácií uvedených v článku 1 ods. 1 navrhovaný nadobúdateľ, ktorý je fyzickou osobou, poskytne príslušnému orgánu cieľového subjektu všetky tieto informácie:

a) v súvislosti s navrhovaným nadobúdateľom a akýmkoľvek podnikom, ktorý navrhovaný nadobúdateľ riadil alebo ovládal v posledných desiatich rokoch, vyhlásenie obsahujúce tieto informácie:

i) s výhradou požiadaviek vnútroštátnych právnych predpisov o zverejňovaní informácií o zahladených odsúdeniach informácie o tom, že nedošlo k žiadnemu odsúdeniu za trestné činy ani k trestnému konaniu, v ktorom by bolo rozhodnuté v neprospech danej osoby a ktoré nebolo zrušené;

ii) informácie o občianskoprávnych alebo správnych rozhodnutiach týkajúcich sa danej osoby, ktoré sú relevantné pre posúdenie nadobudnutia kvalifikovaného podielu v poskytovateľovi služieb kryptoaktív, a o akýchkoľvek správnych sankciách alebo opatreniach, ktoré boli uložené v dôsledku porušenia zákonov alebo právnych predpisov, vrátane zákazu výkonu funkcie riaditeľa spoločnosti, v každom prípade, ktorý nebol zrušený a proti ktorému nebolo podané alebo nie je možné podať odvolanie, a odsúdení za trestné činy, vo vzťahu ku ktorým musia byť tiež poskytnuté informácie o rozhodnutiach, ktoré sú stále predmetom odvolania;

iii) všetky konkurzné, insolvenčné alebo podobné konania;

iv) akékoľvek prebiehajúce vyšetrovanie trestného činu alebo konania vrátane tých, ktoré sa týkajú ochranných opatrení;

v) všetky občianskoprávne a správne vyšetrovania, vykonávacie konania, sankcie alebo iné vykonávacie rozhodnutia proti osobe vo veci, ktorú možno odôvodnene považovať za relevantnú pre posúdenie nadobudnutia kvalifikovaného podielu v poskytovateľovi služieb kryptoaktív;

vi) akékoľvek zamietnutie registrácie, povolenia, členstva alebo licencie na vykonávanie obchodných činností, podnikania alebo profesie;

vii) akékoľvek odňatie, zrušenie alebo ukončenie registrácie, povolenia, členstva alebo licencie na vykonávanie obchodných činností, podnikania alebo profesie;

viii) vylúčenie regulačným orgánom, orgánom verejnej správy alebo profesijným orgánom či združením;

ix) akákoľvek zodpovedná funkcia v rámci subjektu, na ktorú sa vzťahuje odsúdenie alebo občianskoprávna či správna sankcia alebo iné občianskoprávne alebo správne opatrenie, ktoré je relevantné pre posúdenie nadobudnutia kvalifikovaného podielu v poskytovateľovi služieb kryptoaktív, ku ktorému pristúpil akýkoľvek orgán, alebo prebiehajúce vyšetrovanie, v každom prípade za pochybenie v konaní, a to aj v súvislosti s podvodom, nečestnosťou, korupciou, praním špinavých peňazí, financovaním terorizmu alebo inou finančnou trestnou činnosťou či nezavedením primeraných politík a postupov na zabránenie takýmto prípadom v čase, keď k údajnému konaniu došlo, spolu s podrobnosťami o takých prípadoch a o prípadnom zapojení do nich;

x) akékoľvek prepustenie zo zamestnania alebo z pozície dôvery, ukončenie fiduciárneho vzťahu okrem prípadov, keď sa dotknutý vzťah skončí uplynutím lehoty, a podobné situácie;

b) ak takéto dokumenty existujú, úradné osvedčenie alebo akýkoľvek iný rovnocenný dokument, alebo ak takéto dokumenty neexistujú, akýkoľvek spoľahlivý zdroj informácií o tom, že vo vzťahu k danej osobe nenastala žiadna zo skutočností uvedených v písmene a) bodoch i) až v);

c) keď iný orgán dohľadu už posúdil dotknutú osobu, totožnosť tohto orgánu, dátum posúdenia a doklad o výsledku tohto posúdenia;

d) informácie o aktuálnej finančnej situácii osoby vrátane podrobností o zdrojoch príjmov, aktívach a záväzkoch, záložných právach a zárukách, či už poskytnutých alebo prijatých;

e) opis súčasných podnikateľských činností osoby a každého podniku, ktorý táto osoba riadi alebo ovláda;

f) finančné informácie vrátane úverových ratingov a verejne dostupných správ o podnikoch, ktoré táto osoba riadi alebo ovláda.

Na účely písmena b) musia byť úradné záznamy, osvedčenia a dokumenty datované najviac tri mesiace pred predložením oznámenia.

2. Okrem informácií uvedených v článku 1 ods. 1 navrhovaný nadobúdateľ, ktorý je fyzickou osobou, poskytne príslušnému orgánu cieľového subjektu aj všetky tieto informácie:

a) opis finančných záujmov osoby a akýchkoľvek nefinančných záujmov tejto osoby v súvislosti s ktoroukoľvek z týchto fyzických alebo právnických osôb:

i) akýmkoľvek iným súčasným akcionárom alebo členom cieľového subjektu;

ii) akoukoľvek osobou oprávnenou vykonávať hlasovacie práva cieľového subjektu v ktoromkoľvek z nasledujúcich prípadov alebo ich kombinácií:

1. hlasovacie práva držané treťou stranou, s ktorou uvedená osoba uzatvorila dohodu, ktorá ich zaväzuje prijať prostredníctvom vykonávania v zhode nimi držaných hlasovacích práv trvalú spoločnú politiku voči riadiacemu orgánu dotknutého cieľového subjektu;

2. hlasovacie práva, ktoré drží tretia strana na základe dohody uzavretej s uvedenou osobou, v ktorej sa stanovuje dočasný prevod daných hlasovacích práv za protiplnenie;

3. hlasovacie práva spojené s akciami zloženými uvedenej osobe ako kolaterál za predpokladu, že táto osoba ovláda tieto hlasovacie práva a deklaruje svoj úmysel vykonávať tieto hlasovacie práva;

4. hlasovacie práva spojené s akciami, na ktoré má uvedená osoba doživotné právo;

5. hlasovacie práva, ktoré drží alebo môže vykonávať podľa bodov 1 až 4 podnik ovládaný touto osobou;

6. hlasovacie práva spojené s akciami uloženými u tejto osoby, ktoré môže v prípade absencie osobitných príkazov od akcionárov vykonávať táto osoba podľa svojho uváženia;

7. hlasovacie práva držané treťou stranou vo vlastnom mene na účet uvedenej osoby;

8. hlasovacie práva, ktoré môže uvedená osoba vykonávať ako zástupca, ak uvedená osoba alebo subjekt môže tieto hlasovacie práva vykonávať v prípade absencie osobitných príkazov od akcionárov podľa svojho uváženia;

iii) akoukoľvek osobou, ktorá je členom riadiaceho orgánu cieľového subjektu;

iv) samotným cieľovým subjektom alebo ktorýmkoľvek iným členom jeho skupiny;

b) pokiaľ zo vzťahov uvedených v písmene a) vyplýva konflikt záujmov, navrhované metódy riešenia takého konfliktu;

c) opis akýchkoľvek prepojení na politicky exponované osoby v zmysle článku 3 bodu 9 smernice (EÚ) 2015/849;

d) všetky iné záujmy alebo činnosti osoby, ktoré môžu byť v rozpore so záujmami alebo činnosťami cieľového subjektu, a navrhované metódy riešenia týchto konfliktov záujmov.

Na účely písmena a) sa úverové operácie, záruky a záložné práva, či už poskytnuté alebo prijaté, vrátane tých, ktoré sa týkajú kryptoaktív alebo iných digitálnych aktív, považujú za súčasť finančných záujmov, zatiaľ čo rodinné alebo blízke vzťahy sa považujú za súčasť nefinančných záujmov.

Článok 3

Dodatočné informácie týkajúce sa navrhovaného nadobúdateľa, ktorý je právnickou osobou

1. Okrem informácií uvedených v článku 1 ods. 2 navrhovaný nadobúdateľ, ktorý je právnickou osobou, poskytne príslušnému orgánu cieľového subjektu aj všetky tieto informácie:

a) informácie uvedené v:

i) článku 2 ods. 1 písm. a) bode i) až x) a písm. b) vo vzťahu k právnickej osobe a ktorémukoľvek podniku ovládanému touto právnickou osobou;

ii) článku 2 ods. 1 písm. c) vo vzťahu k samotnej právnickej osobe;

iii) článku 2 ods. 1 písm. e) vo vzťahu k samotnej právnickej osobe;

iv) článku 2 ods. 1 písm. f) vo vzťahu k samotnej právnickej osobe, ktorémukoľvek členovi riadiaceho orgánu vo výkonnej funkcii právnickej osoby alebo ktorémukoľvek podniku ovládanému touto právnickou osobou;

b) opis finančných záujmov a nefinančných záujmov alebo vzťahov navrhovaného nadobúdateľa, alebo prípadne skupiny, do ktorej patrí navrhovaný nadobúdateľ, a osôb, ktoré skutočne riadia jeho podnikateľskú činnosť, s:

i) akýmkoľvek iným súčasným akcionárom alebo členom cieľového subjektu;

ii) akoukoľvek osobou oprávnenou vykonávať hlasovacie práva cieľového subjektu v ktoromkoľvek z nasledujúcich prípadov alebo ich kombinácií:

1. hlasovacie práva držané treťou stranou, s ktorou uvedená osoba uzatvorila dohodu, ktorá ich zaväzuje prijať prostredníctvom vykonávania v zhode nimi držaných hlasovacích práv trvalú spoločnú politiku voči riadiacemu orgánu dotknutého cieľového subjektu;

2. hlasovacie práva, ktoré drží tretia strana na základe dohody uzavretej s uvedenou osobou, v ktorej sa stanovuje dočasný prevod daných hlasovacích práv za protiplnenie;

3. hlasovacie práva spojené s akciami zloženými uvedenej osobe ako kolaterál za predpokladu, že táto osoba alebo subjekt ovláda tieto hlasovacie práva a deklaruje svoj úmysel vykonávať tieto hlasovacie práva;

4. hlasovacie práva spojené s akciami, na ktoré má uvedená osoba doživotné právo;

5. hlasovacie práva, ktoré drží alebo môže vykonávať podľa bodov 1 až 4 podnik ovládaný touto osobou;

6. hlasovacie práva spojené s akciami uloženými u tejto osoby, ktoré môže v prípade absencie osobitných príkazov od akcionárov vykonávať táto osoba podľa svojho uváženia;

7. hlasovacie práva držané treťou stranou vo vlastnom mene na účet uvedenej osoby;

8. hlasovacie práva, ktoré môže uvedená osoba vykonávať ako zástupca, ak uvedená osoba môže tieto hlasovacie práva vykonávať v prípade absencie osobitných príkazov od akcionárov podľa svojho uváženia;

iii) akoukoľvek politicky exponovanou osobou v zmysle článku 3 bodu 9 smernice (EÚ) 2015/849;

iv) akoukoľvek osobou, ktorá je podľa vnútroštátnych právnych predpisov členom správneho, riadiaceho alebo dozorného orgánu alebo členom vrcholového manažmentu cieľového subjektu;

v) samotným cieľovým subjektom alebo ktorýmkoľvek iným členom jeho skupiny;

c) pokiaľ zo vzťahov uvedených v písmene b) vyplýva konflikt záujmov, navrhované metódy riešenia takýchto konfliktov;

d) informácie o akýchkoľvek iných záujmoch alebo činnostiach navrhovaného nadobúdateľa, ktoré môžu byť v rozpore so záujmami alebo činnosťami cieľového subjektu, a o možných riešeniach týchto konfliktov záujmov;

e) akcionársku štruktúru navrhovaného nadobúdateľa spolu s totožnosťou všetkých akcionárov s významným vplyvom a ich príslušnými podielmi na základnom imaní a hlasovacích právach vrátane informácií o akýchkoľvek dohodách medzi akcionármi;

f) ak je navrhovaný nadobúdateľ súčasťou skupiny ako dcérska alebo materská spoločnosť, podrobnú organizačnú schému štruktúry skupiny a informácie o podiele na základnom imaní a na hlasovacích právach akcionárov s významným vplyvom na subjekty skupiny a o činnostiach, ktoré v súčasnosti tieto subjekty skupiny vykonávajú;

g) ak je navrhovaný nadobúdateľ súčasťou skupiny ako dcérska alebo materská spoločnosť, informácie o vzťahoch medzi finančnými a nefinančnými subjektmi v rámci skupiny;

h) identifikáciu každej úverovej inštitúcie, platobnej inštitúcie alebo inštitúcie elektronického peňažníctva, životnej poisťovne, poisťovne alebo zaisťovne, podnikov kolektívneho investovania a ich správcov alebo investičnej spoločnosti v rámci skupiny a názvy príslušných orgánov dohľadu;

i) ročnú účtovnú závierku na individuálnej úrovni a v príslušných prípadoch na konsolidovanej a subkonsolidovanej úrovni za posledné tri účtovné roky, ak právnická osoba vykonávala činnosť počas tohto obdobia, alebo za kratšie obdobie, počas ktorého právnická osoba vykonávala činnosť a za ktoré bola zostavená účtovná závierka.

Na účely písmena b) sa úverové operácie, záruky a záložné práva, či už poskytnuté alebo prijaté, vrátane tých, ktoré sa týkajú kryptoaktív alebo iných digitálnych aktív, považujú za súčasť finančných záujmov, zatiaľ čo rodinné alebo blízke vzťahy sa považujú za súčasť nefinančných záujmov.

2. Navrhovaný nadobúdateľ predloží ročnú účtovnú závierku uvedenú v odseku 1 písm. i), vrátane každej z nasledujúcich položiek, v príslušných prípadoch schválenú štatutárnym audítorom alebo audítorskou spoločnosťou v zmysle článku 2 bodu 2 resp. 3 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2006/43/ES ([9]):

a) súvahy;

([9]) Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2006/43/ES zo 17. mája 2006 o štatutárnom audite ročných účtovných závierok a konsolidovaných účtovných závierok, ktorou sa menia a dopĺňajú smernice Rady 78/660/EHS a 83/349/EHS a ktorou sa zrušuje smernica Rady 84/253/EHS (Ú. v. EÚ L 157, 9.6.2006, s. 87, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2006/43/oj).

b) účtov ziskov a strát alebo výkazov ziskov a strát;

c) výročných správ a finančných príloh a všetkých ďalších dokumentov zapísaných v registri alebo príslušným orgánom právnickej osoby;

d) ak je navrhovaným nadobúdateľom novozaložená právnická osoba alebo subjekt, v prípade, že neexistuje účtovná závierka, aktualizovaného súhrnu finančnej situácie navrhovaného nadobúdateľa čo najbližšie k dátumu oznámenia, ako aj finančných prognóz na ďalšie tri roky a predpokladov plánovania použitých v základnom a stresovom scenári.

3. Navrhovaný nadobúdateľ, ktorý je právnickou osobou a má ústredie v tretej krajine, okrem informácií uvedených v odseku 1 poskytne príslušnému orgánu cieľového subjektu všetky tieto informácie:

a) ak nad právnickou osobou vykonáva dohľad orgán tretej krajiny v sektore finančných služieb:

i) osvedčenie o dobrom postavení alebo, ak nie je k dispozícii, rovnocenný doklad od tohto orgánu tretej krajiny vo vzťahu k právnickej osobe;

ii) ak uvedený orgán vydáva takéto vyhlásenia, vyhlásenie, že neexistujú žiadne prekážky alebo obmedzenia poskytovania informácií potrebných pre dohľad nad cieľovým subjektom;

b) všeobecné informácie o regulačnom režime danej tretej krajiny, ktorý sa uplatňuje na danú právnickú osobu, vrátane informácií o rozsahu, v akom je režim boja proti praniu špinavých peňazí a financovaniu terorizmu v tretej krajine v súlade s odporúčaniami Finančnej akčnej skupiny.

Článok 4

Informácie, ktoré majú predložiť osoby nadobúdajúce nepriamy kvalifikovaný podiel v cieľovom subjekte

1. Ak má navrhovaný nadobúdateľ v úmysle priamo alebo nepriamo nadobudnúť kontrolu nad existujúcim držiteľom kvalifikovaného podielu v cieľovom subjekte, bez ohľadu na to, či je takýto existujúci podiel priamy alebo nepriamy, alebo priamo alebo nepriamo ovláda navrhovaného priameho nadobúdateľa kvalifikovaného podielu v cieľovom subjekte, predkladá tieto informácie:

a) ak je navrhovaným nadobúdateľom fyzická osoba, informácie uvedené v článku 1 ods. 1, v článkoch 2, 6 a 8 a v článkoch 9, 10 alebo 11 podľa toho, čo sa uplatňuje;

b) ak je navrhovaným nadobúdateľom právnická osoba, informácie uvedené v článku 1 ods. 2 až 5, prípadne v článkoch 3, 6 a 8 a prípadne v článkoch 9, 10 alebo 11.

2. Ak navrhovaný nadobúdateľ nespĺňa podmienky stanovené v odseku 1, navrhovaný nadobúdateľ predloží informácie stanovené v odseku 3 písm. a) a b), ak percentuálne podiely podielov v celom podnikovom reťazci, začínajúc kvalifikovaným podielom držaným priamo v cieľovom subjekte, ktorý sa násobí podielom na bezprostredne vyššej úrovni v podnikovom reťazci, vedú ku kvalifikovanému podielu vo výške 10 % alebo viac. Násobenie sa uplatňuje smerom nahor v podnikovom reťazci tak dlho, pokiaľ výsledok násobenia je 10 % alebo viac.

3. Ak navrhovaný nadobúdateľ ovláda fyzickú alebo právnickú osobu, ktorá drží kvalifikovaný podiel v súlade s odsekom 2, navrhovaný nadobúdateľ predloží tieto informácie:

a) ak je navrhovaným nadobúdateľom fyzická osoba, informácie uvedené v článku 1 ods. 1, článku 2 písm. a), b) až f) a h), článku 6 písm. a) až f) a v článku 8;

b) ak je navrhovaným nadobúdateľom právnická osoba, informácie uvedené v článku 1 ods. 2, 3, 4 alebo 5, článku 3 ods. 1 písm. a) bodoch i) až iv), článku 3 ods. 1 písm. b) bode iii), článku 3 ods. 1 písm. f) až i), článku 3 ods. 2 a 3, článku 6 písm. a) až f) a v článku 8.

Článok 5

Informácie o osobách, ktoré budú riadiť podnikateľskú činnosť cieľového subjektu

Ak má navrhovaný nadobúdateľ v úmysle vymenovať jedného alebo viacerých členov riadiaceho orgánu cieľového subjektu, oznámenie musí obsahovať všetky informácie uvedené v článku 7 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) 2025/305 ([10]) za každého takéhoto navrhovaného člena.

Článok 6

Informácie týkajúce sa navrhovaného nadobudnutia

V súvislosti s navrhovaným nadobudnutím navrhovaný nadobúdateľ poskytne príslušnému orgánu cieľového subjektu tieto informácie:

a) identifikáciu cieľového subjektu;

b) podrobnosti o zámeroch navrhovaného nadobúdateľa v súvislosti s navrhovaným nadobudnutím vrátane strategickej investície alebo portfóliovej investície;

c) informácie o akciách cieľového subjektu, ktoré navrhovaný nadobúdateľ vlastní alebo má v úmysle vlastniť pred navrhovaným nadobudnutím a po ňom, vrátane:

   i) počtu a typu akcií a nominálnej hodnoty týchto akcií;

   ii) podielu na celkovom základnom imaní cieľového subjektu, ktorý predstavujú akcie pred navrhovaným nadobudnutím a po ňom;

   iii) podielu na celkových hlasovacích právach cieľového subjektu, ktorý predstavujú akcie pred navrhovaným nadobudnutím a po ňom, ak sa líši od podielu na základnom imaní cieľového subjektu;

   iv) trhovej hodnoty akcií cieľového subjektu v eurách a v miestnej mene pred navrhovaným nadobudnutím a po ňom;

d) akékoľvek opatrenie v zhode s inými stranami vrátane príspevku týchto iných strán k financovaniu navrhovaného nadobudnutia, spôsobu účasti na finančných dohodách v súvislosti s navrhovaným nadobudnutím a budúcich organizačných opatrení navrhovaného nadobudnutia;

e) obsah zamýšľaných dohôd akcionára s inými akcionármi v súvislosti s cieľovým subjektom;

f) navrhovanú cenu nadobudnutia a kritériá použité pri určovaní tejto ceny, a ak sa líši od trhovej hodnoty, vysvetlenie tohto rozdielu;

g) ak je k dispozícii, kópiu zmluvy o nadobudnutí.

Článok 7

Informácie o novej navrhovanej štruktúre skupiny a jej vplyve na dohľad

1. Navrhovaný nadobúdateľ, ktorý je právnickou osobou, poskytne príslušnému orgánu cieľového subjektu analýzu rozsahu konsolidovaného dohľadu nad skupinou, do ktorej by cieľový subjekt patril po navrhovanom nadobudnutí. Táto analýza zahŕňa informácie o tom, ktoré subjekty skupiny by boli zahrnuté do rozsahu požiadaviek konsolidovaného dohľadu po navrhovanom nadobudnutí a na ktorých úrovniach v rámci skupiny by sa tieto požiadavky uplatňovali na plnom alebo subkonsolidovanom základe.

([10]) Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2025/305 z 31. októbra 2024, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2023/1114, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy, ktorými sa spresňujú informácie, ktoré sa majú zahrnúť do žiadosti o udelenie povolenia na činnosť poskytovateľa služieb kryptoaktív (Ú. v. EÚ L, 2025/305, 31.3.2025, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2025/305/oj).

2. Navrhovaný nadobúdateľ poskytne príslušnému orgánu cieľového subjektu aj analýzu vplyvu navrhovaného nadobudnutia na schopnosť cieľového subjektu naďalej poskytovať včasné a presné informácie svojmu príslušnému orgánu, a to aj v dôsledku úzkych väzieb navrhovaného nadobúdateľa s cieľovým subjektom.

Článok 8

Informácie týkajúce sa financovania navrhovaného nadobudnutia

1. Navrhovaný nadobúdateľ poskytne príslušnému orgánu cieľového subjektu podrobné vysvetlenie konkrétnych zdrojov financovania navrhovaného nadobudnutia vrátane:

a) podrobného opisu činnosti, ktorá vytvorila finančné prostriedky a aktíva na nadobudnutie, doloženého príslušnými dokumentmi vrátane účtovných závierok, bankových výpisov, daňových výkazov a akýchkoľvek iných dokumentov alebo informácií, ktoré príslušnému orgánu poskytnú dôkaz, že prostredníctvom navrhovaného nadobudnutia nedochádza k pokusu o pranie špinavých peňazí alebo financovanie terorizmu;

b) podrobností o všetkých aktívach, vrátane kryptoaktív, ktoré sa majú predať s cieľom pomôcť financovať navrhované nadobudnutie, vrátane podmienok predaja, ceny, ocenenia a podrobností o vlastnostiach týchto aktív vrátane informácií o tom, kedy a ako boli nadobudnuté a od koho;

c) podrobností o prístupe k zdrojom kapitálu a finančným trhom vrátane podrobností o finančných nástrojoch, ktoré sa majú emitovať;

d) ak boli finančné prostriedky použité na nadobudnutie podielu vypožičané, informácie o použití vypožičaných finančných prostriedkov vrátane mien príslušných veriteľov a podrobností o poskytnutých nástrojoch vrátane splatností, podmienok, záloh a záruk a informácií o zdroji príjmu, ktorý sa má použiť na splatenie týchto pôžičiek;

e) podrobností o spôsobe platby za navrhované nadobudnutie a o sieti použitej na prevod finančných prostriedkov iných ako tokeny elektronických peňazí;

f) podrobností o akýchkoľvek kryptoaktívach a súvisiacej DLT použitých na nadobudnutie podielu, o akejkoľvek peňaženke vrátane povahy alebo typu peňaženky, či ide o správcovskú alebo nesprávcovskú peňaženku, kde sa uložili kryptoaktíva použité alebo vymenené za oficiálnu menu na nadobudnutie podielu alebo prostriedky prístupu k takýmto kryptoaktívam, o použitých poskytovateľoch služieb kryptoaktív a o adresách distribuovanej databázy transakcií alebo účtoch pôvodcu a príjemcu;

g) informácií o akejkoľvek finančnej dohode s inými osobami, ktoré sú alebo budú akcionármi cieľového subjektu.

Na účely písmena d), ak veriteľ nie je úverovou inštitúciou alebo finančnou inštitúciou oprávnenou poskytovať úvery, navrhovaný nadobúdateľ poskytne komplexné informácie a podporné dôkazy o pôvode vypožičaných finančných prostriedkov vrátane činnosti veriteľa, právnej formy a miesta pobytu a akejkoľvek zmluvnej doložky, ktorou sa veriteľ splnomocňuje, aby dával dlžníkovi pokyny týkajúce sa kvalifikovaného podielu.

2. Navrhovaný nadobúdateľ, ktorý je trustom, predloží príslušnému orgánu cieľového subjektu informácie o spôsobe financovania trustu a zdrojoch, ktoré zabezpečujú finančné zdravie trustu na podporu poskytovateľa služieb kryptoaktív.

Článok 9

Dodatočné informácie v prípade kvalifikovaných podielov vo výške do 20 %

Ak by výsledkom navrhovaného nadobudnutia bol kvalifikovaný podiel navrhovaného nadobúdateľa v cieľovom subjekte vo výške do 20 %, navrhovaný nadobúdateľ predloží príslušnému orgánu cieľového subjektu dokument o stratégii obsahujúci v relevantných prípadoch tieto informácie:

a) stratégiu navrhovaného nadobúdateľa týkajúcu sa navrhovaného nadobudnutia vrátane obdobia, počas ktorého navrhovaný nadobúdateľ má v úmysle po navrhovanom nadobudnutí držať svoj podiel, a akýkoľvek zámer navrhovaného nadobúdateľa v dohľadnej budúcnosti zvýšiť, znížiť alebo udržať úroveň svojho podielu;

b) zámery navrhovaného nadobúdateľa vo vzťahu k cieľovému subjektu, najmä to, či má navrhovaný nadobúdateľ v úmysle konať ako aktívny menšinový akcionár, a odôvodnenie tohto konania;

c) informácie o finančnej situácii navrhovaného nadobúdateľa a jeho ochote podporiť cieľový subjekt dodatočnými finančnými prostriedkami, ak by to bolo potrebné na rozvoj jeho činností alebo v prípade finančných ťažkostí.

Článok 10

Dodatočné informácie v prípade kvalifikovaných podielov vo výške viac ako 20 % až do výšky 50 %

1. Ak by výsledkom navrhovaného nadobudnutia bol kvalifikovaný podiel navrhovaného nadobúdateľa v cieľovom subjekte vo výške viac ako 20 % až do výšky 50 %, navrhovaný nadobúdateľ predloží príslušnému orgánu cieľového subjektu dokument o stratégii obsahujúci v relevantných prípadoch tieto informácie:

a) všetky informácie požadované podľa článku 9;

b) podrobnosti o vplyve, ktorý má navrhovaný nadobúdateľ v úmysle uplatňovať na finančnú situáciu vrátane dividendovej politiky, strategického rozvoja a prideľovania zdrojov cieľového subjektu;

c) opis zámerov a stratégie navrhovaného nadobúdateľa vo vzťahu k cieľovému subjektu, v ktorom sa zahrnú všetky prvky uvedené v článku 11 ods. 2 s úrovňou podrobnosti primeranou vplyvu v cieľovom subjekte vyplývajúcemu z nadobudnutia.

2. Akýkoľvek navrhovaný nadobúdateľ uvedený v článku 9 tiež poskytne informácie uvedené v odseku 1 príslušnému orgánu cieľového subjektu, ak by vplyv uplatňovaný podielom tohto navrhovaného nadobúdateľa na základe posúdenia podielu cieľového subjektu bol rovnocenný vplyvu uplatňovanému podielmi vo výške viac ako 20 % až do výšky 50 %.

Článok 11

Dodatočné informácie v prípade kvalifikovaných podielov vo výške viac ako 50 %

1. Ak by výsledkom navrhovaného nadobudnutia bol kvalifikovaný podiel navrhovaného nadobúdateľa v cieľovom subjekte vo výške viac ako 50 % alebo ak by sa cieľový subjekt stal jeho dcérskou spoločnosťou, navrhovaný nadobúdateľ predloží príslušnému orgánu cieľového subjektu podnikateľský plán s časovým horizontom troch rokov. Tento plán zahŕňa:

a) strategický plán rozvoja;

b) odhadované účtovné závierky cieľového subjektu;

c) vplyv nadobudnutia na správu a riadenie spoločnosti a všeobecnú organizačnú štruktúru cieľového subjektu.

2. Strategický plán rozvoja uvedený v odseku 1 písm. a) obsahuje všeobecné uvedenie hlavných cieľov navrhovaného nadobudnutia a hlavných spôsobov dosiahnutia týchto cieľov vrátane:

a) celkového cieľa navrhovaného nadobudnutia;

b) finančných cieľov, ktoré môžu byť vyjadrené z hľadiska rentability vlastného kapitálu, pomeru nákladov a výnosov, ziskov na akciu alebo prípadne z iného hľadiska;

c) možného presmerovania činností, produktov, cieľových zákazníkov a možného prerozdelenia finančných prostriedkov alebo zdrojov, ktoré budú mať pravdepodobne vplyv na cieľový subjekt;

d) všeobecných postupov zahrnutia a začlenenia cieľového subjektu do štruktúry skupiny navrhovaného nadobúdateľa vrátane opisu hlavných interakcií s inými spoločnosťami v skupine, ktoré sa majú realizovať, a opisu politík upravujúcich vzťahy vnútri skupiny.

Na účely písmena d) v prípade navrhovaných nadobúdateľov, ktorým bolo udelené povolenie a sú pod dohľadom v Únii, postačujú informácie o konkrétnych oddeleniach v rámci štruktúry skupiny, ktorých sa transakcia týka.

3. Odhadované účtovné závierky cieľového subjektu uvedené v odseku 1 písm. b) na individuálnom a v príslušných prípadoch na konsolidovanom základe na obdobie troch rokov zahŕňajú:

a) predpokladanú súvahu a výkaz ziskov a strát;

b) predpokladané prudenciálne kapitálové požiadavky a rezerva aktív;

c) informácie o predpokladanej úrovni vystavenia sa riziku vrátane trhových, operačných, vrátane kybernetických a súvisiacich s podvodmi, úverových a environmentálnych rizík a iných relevantných rizík;

d) prognózu vnútroskupinových transakcií.

4. Vplyv nadobudnutia na správu a riadenie spoločnosti a všeobecnú organizačnú štruktúru cieľového subjektu uvedený v odseku 1 písm. c) zahŕňa vplyv na:

a) zloženie a povinnosti členov riadiaceho orgánu a v príslušných prípadoch hlavných výborov vytvorených takýmto rozhodovacím orgánom vrátane informácií o osobách, ktoré budú vymenované za členov riadiaceho orgánu;

b) administratívne a účtovné postupy a interné kontroly vrátane zmien postupov a systémov týkajúcich sa účtovníctva, vnútorného auditu, dodržiavania súladu s predpismi v oblasti boja proti praniu špinavých peňazí a financovaniu terorizmu a riadenia rizík, vrátane vymenovania osôb zastávajúcich kľúčové funkcie interného auditu, pracovníkov zodpovedných za dodržiavanie súladu s predpismi a manažérov rizík;

c) celkovú architektúru IKT vrátane akýchkoľvek zmien týkajúcich sa politiky týkajúcej sa poskytovateľov služieb IKT, ktorí sú tretími stranami, pre kritické alebo dôležité funkcie uvedené v článku 28 ods. 2 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2022/2554 ([11]), schému toku údajov, používaný interný a externý softvér a základné postupy a nástroje zabezpečenia údajov a systémov vrátane zálohovania, plánov na zabezpečenie kontinuity činnosti a audítorských záznamov;

d) politiky, ktorými sa riadia poskytovatelia služieb, ktorí sú tretími stranami, pre kritické alebo dôležité funkcie vrátane informácií o dotknutých oblastiach, o výbere poskytovateľov služieb a o príslušných právach a povinnostiach hlavných strán, ako sú stanovené v zmluvách, vrátane opatrení v oblasti auditu a opatrení pre úschovu a investovanie rezervy aktív, a o kvalite služieb očakávaných od poskytovateľa;

e) akékoľvek ďalšie relevantné informácie týkajúce sa vplyvu nadobudnutia na správu a riadenie spoločnosti a všeobecnú organizačnú štruktúru cieľového subjektu vrátane akejkoľvek zmeny týkajúcej sa hlasovacích práv akcionárov.

([11]) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2022/2554 zo 14. decembra 2022 o digitálnej prevádzkovej odolnosti finančného sektora a o zmene nariadení (ES) č. 1060/2009, (EÚ) č. 648/2012, (EÚ) č. 600/2014, (EÚ) č. 909/2014 a (EÚ) 2016/1011(Ú. v. EÚ L 333, 27.12.2022, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2022/2554/oj).

Článok 12

Znížené požiadavky na informácie

1. Ak bol navrhovaný nadobúdateľ posúdený z hľadiska nadobudnutia alebo zvýšenia kvalifikovaných podielov tým istým príslušným orgánom, ako je príslušný orgán cieľového subjektu, v súlade s článkom 41 ods. 1 alebo článkom 83 ods. 1 nariadenia (EÚ) 2023/1114, článkom 13 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2014/65/EÚ ([12]), článkom 23 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2013/36/EÚ ([13]), článkom 59 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2009/138/ES ([14]) alebo článkom 32 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 ([15]) v priebehu predchádzajúcich dvoch rokov pred predložením oznámenia, tento navrhovaný nadobúdateľ predloží príslušnému orgánu cieľového subjektu len tie informácie, ktoré sú špecifické pre navrhované nadobudnutie, alebo informácie, ktoré sa zmenili od predchádzajúceho posúdenia.

Navrhovaný nadobúdateľ predloží podpísané vyhlásenie s uvedením presných informácií uvedených v tomto nariadení, ktoré neboli predložené, ktorým sa dosvedčí, že tieto informácie sa od predchádzajúceho posúdenia nezmenili a sú stále pravdivé, presné a aktuálne.

2. Bez toho, aby bol dotknutý odsek 1, ak je navrhovaným nadobúdateľom podnik, ktorému udelil povolenie ten istý príslušný orgán, ako je príslušný orgán cieľového subjektu, a podlieha prebiehajúcemu prudenciálnemu dohľadu zo strany tohto príslušného orgánu, tento navrhovaný nadobúdateľ predloží len informácie uvedené v tomto nariadení, ktoré sú špecifické pre navrhované nadobudnutie, a nevyžaduje sa od neho, aby predložil informácie, ktoré už má tento príslušný orgán k dispozícii.

Navrhovaný nadobúdateľ predloží podpísané vyhlásenie s uvedením presných informácií uvedených v tomto nariadení, ktoré neboli predložené, keďže už ich má daný príslušný orgán k dispozícii, ktorým sa dosvedčí, že tieto informácie sú pravdivé, presné a aktuálne.

3. Na účely tohto článku patria medzi informácie špecifické pre navrhované nadobudnutie uvedené v tomto nariadení všetky tieto informácie:

a) ak je navrhovaným nadobúdateľom fyzická osoba:

   i) informácie uvedené v článku 1 ods. 1;

   ii) informácie uvedené v článku 2 ods. 1 písm. d) až f) a článku 2 ods. 2 písm. a) až d), ak sa na navrhované nadobudnutie vzťahuje odsek 1, alebo informácie uvedené v článku 2 ods. 2 písm. a) až d), ak sa na navrhované nadobudnutie vzťahuje odsek 2 tohto článku;

   iii) informácie uvedené v článku 5;

   iv) informácie uvedené v článku 6;

   v) informácie uvedené v článku 8;

   vi) informácie uvedené v článku 9, 10 alebo 11 podľa toho, čo sa uplatňuje;

b) ak je navrhovaným nadobúdateľom právnická osoba, trust, AIF v zmysle článku 4 ods. 1 písm. a) smernice 2011/61/EÚ alebo PKIPCP v zmysle článku 1 ods. 2 smernice 2009/65/ES alebo štátny investičný fond:

   i) informácie uvedené v článku 1 ods. 2 písm. a) až f);

   ii) informácie uvedené v článku 3 ods. 1 písm. a) bode ii) až iv) a písm. b), c) a d) a v príslušných prípadoch v článku 5, a ak sa na navrhované nadobudnutie vzťahuje odsek 1 tohto článku, aj informácie uvedené v článku 3 ods. 2 písm. a) až d);

([12]) Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2014/65/EÚ z 15. mája 2014 o trhoch s finančnými nástrojmi, ktorou sa mení smernica 2002/92/ES a smernica 2011/61/EÚ (Ú. v. EÚ L 173, 12.6.2014, s. 349, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2014/65/oj).

([13]) Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2013/36/EÚ z 26. júna 2013 o prístupe k činnosti úverových inštitúcií a prudenciálnom dohľade nad úverovými inštitúciami a investičnými spoločnosťami, o zmene smernice 2002/87/ES a o zrušení smerníc 2006/48/ES a 2006/49/ES (Ú. v. EÚ L 176, 27.6.2013, s. 338, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj).

([14]) Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2009/138/ES z 25. novembra 2009 o začatí a vykonávaní poistenia a zaistenia (Solventnosť II) (Ú. v. EÚ L 335, 17.12.2009, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2009/138/oj).

([15]) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 zo 4. júla 2012 o mimoburzových derivátoch, centrálnych protistranách a archívoch obchodných údajov (Ú. v. EÚ L 201, 27.7.2012, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2012/648/oj).

iii) informácie uvedené v článkoch 6 a 7;

iv) informácie uvedené v článku 8;

v) informácie uvedené v článkoch 9, 10 alebo 11 podľa toho, čo sa uplatňuje.

Článok 13

Nadobudnutie účinnosti

Toto nariadenie nadobúda účinnosť dvadsiatym dňom nasledujúcim po jeho uverejnení v *Úradnom vestníku Európskej únie*.

Toto nariadenie je záväzné v celom rozsahu a priamo uplatniteľné vo všetkých členských štátoch.

V Bruseli 18. decembra 2024

Za Komisiu
predsedníčka
Ursula VON DER LEYEN