

TABUĽKA ZHODY
návrhu právneho predpisu s právom Európskej únie

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) v platnom znení			1. Návrh zákona č. .../2025 Z. z. o obchodnom registri a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o obchodnom registri) <u>(gestor: Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republiky)</u> 2. Zákon č. 346/2018 Z. z. o registri mimovládnych neziskových organizácií a o zmene a doplnení niektorých zákonov <u>(gestor: Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky)</u>						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Článok	Text	Spôsob transp.	Číslo	Článok	Text	Zhoda	Poznámky	Identifikácia goldplatingu	Identifikácia oblasti goldplatingu a vyjadrenie k opodstatnenosti goldplatingu*
Č: 30 O: 1	1. Členské štáty zabezpečia, aby podnikateľské subjekty a iné právne subjekty zaregistrované na ich území boli povinné získať a mať primerané, presné a aktuálne informácie o tom, kto ich skutočne vlastní, vrátane podrobností o držaných podieloch konečných užívateľov výhod. Členské štáty zabezpečia, aby porušenia tohto článku podliehali	N	1	Č: I §: 25	§ 25 Zapisované údaje o konečnom užívateľovi výhod (1) Pri konečnom užívateľovi výhod sa do obchodného registra zapisujú tieto zapisované údaje a) meno a priezvisko, b) rodné číslo alebo dátum narodenia, ak rodné číslo v Slovenskej republike nebolo pridelené, c) bydliska, d) štátna príslušnosť, e) druh a číslo dokladu totožnosti, ak nejde o občana Slovenskej republiky,	Ú		GP-N	

	účinným, primeraným a odrádzajúcim opatreniam alebo sankciám. Členské štáty zabezpečia, aby tieto subjekty museli okrem informácií o svojom zákonnom vlastníkovi poskytovať povinným subjektom aj informácie o konečnom užívateľovi výhod, ak povinné subjekty prijímajú opatrenia povinnej starostlivosti vo vzťahu ku klientovi v súlade s kapitolou II.				f) údaje, ktoré zakladajú postavenie konečného užívateľa výhod podľa osobitného predpisu.¹¹⁾ (2) Údaje podľa odseku 1 sa zapisujú do obchodného registra pri zapísanej osobe, ktorá nie je subjektom verejnej správy ani emitentom akcií prijatých na obchodovanie na regulovanom trhu, ktorý podlieha požiadavkám na uverejňovanie informácií podľa osobitného predpisu,¹²⁾ rovnocenného právneho predpisu členského štátu alebo rovnocenných medzinárodných noriem, ani subjektom zapísaným v registri partnerov verejného sektora. (3) Zápis podľa odseku 1 nenahrádza povinnosť vykonať zápis konečného užívateľa výhod partnera verejného sektora do registra partnerov verejného sektora.¹³⁾ Poznámky pod čiarou k odkazom 11, 12 a 13 znejú: ¹¹⁾ § 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. ¹²⁾ Zákon č. 429/2002 Z. z. o burze cenných papierov v znení neskorších predpisov. ¹³⁾ Zákon č. 315/2016 Z. z. o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.				
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

			1	Č: I §: 9 P: i)	§ 9 Verejná obchodná spoločnosť Zapisovanými údajmi pri verejnej obchodnej spoločnosti sú i) konečný užívateľ výhod,				
			1	Č: I §: 10 P: L)	§ 10 Komanditná spoločnosť Zapisovanými údajmi pri komanditnej spoločnosti sú l) konečný užívateľ výhod,				
			1	Č: I §: 11 P: m)	§ 11 Spoločnosť s ručením obmedzeným Zapisovanými údajmi pri spoločnosti s ručením obmedzeným sú m) konečný užívateľ výhod,				
			1	Č: I §: 12 P: m)	§ 12 Akciová spoločnosť Zapisovanými údajmi pri akciovej spoločnosti sú m) konečný užívateľ výhod,				

			1	Č: I §: 13 P: m)	§ 13 Jednoduchá spoločnosť na akcie Zapisovanými údajmi pri jednoduchej spoločnosti na akcie sú m) konečný užívateľ výhod,				
			1	Č: I §: 14 P: k)	§ 14 Družstvo Zapisovanými údajmi pri družstve sú k) konečný užívateľ výhod,				
			1	Č: I §: 15 P: j)	§ 15 Európske zoskupenie hospodárskych záujmov Zapisovanými údajmi pri európskom zoskupení hospodárskych záujmov sú j) konečný užívateľ výhod,				
			1	Č: I §: 16 P: j)	§ 16 Európske družstvo Zapisovanými údajmi pri európskom družstve sú j) konečný užívateľ výhod,				
			1	Č: I §: 17 P: j)	§ 17 Európska spoločnosť Zapisovanými údajmi pri európskej spoločnosti sú				

			1	Č: I §: 18 P: i)	j) konečný užívateľ výhod, § 18 Právnická osoba zriadená zákonom Zapisovanými údajmi pri právnickej osobe zriadenej zákonom sú i) konečný užívateľ výhod, § 19 Štátny podnik Zapisovanými údajmi pri štátnom podniku sú l) konečný užívateľ výhod,				
Č: 30 O: 3	3. Členské štáty zabezpečia, aby sa informácie uvedené v odseku 1 uchovávali v niektorom z centrálnych registrov každého členského štátu, napríklad v obchodnom registri, registri spoločností podľa článku 3 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2009/101/ES (19) alebo vo verejnom registri. Členské štáty oznámia Komisii charakteristické znaky uvedených	N	1	Č: I §: 25	§ 25 Zapisované údaje o konečnom užívateľovi výhod (1) Pri konečnom užívateľovi výhod sa do obchodného registra zapisujú tieto zapisované údaje a) meno a priezvisko, b) rodné číslo alebo dátum narodenia, ak rodné číslo v Slovenskej republike nebolo pridelené, c) bydliska, d) štátna príslušnosť, e) druh a číslo dokladu totožnosti, ak nejde o občana Slovenskej republiky,	Ú		GP-N	

	vnútroštátnych mechanizmov. Informácie o vlastníckych právach, ktoré sa nachádzajú v uvedenej databáze, možno zhromažďovať v súlade s vnútroštátnymi systémami.				f) údaje, ktoré zakladajú postavenie konečného užívateľa výhod podľa osobitného predpisu.¹¹⁾ (2) Údaje podľa odseku 1 sa zapisujú do obchodného registra pri zapísanej osobe, ktorá nie je subjektom verejnej správy ani emitentom akcií prijatých na obchodovanie na regulovanom trhu, ktorý podlieha požiadavkám na uverejňovanie informácií podľa osobitného predpisu,¹²⁾ rovnocenného právneho predpisu členského štátu alebo rovnocenných medzinárodných noriem, ani subjektom zapísaným v registri partnerov verejného sektora. (3) Zápis podľa odseku 1 nenahrádza povinnosť vykonať zápis konečného užívateľa výhod partnera verejného sektora do registra partnerov verejného sektora.¹³⁾ Poznámky pod čiarou k odkazom 11, 12 a 13 znejú: ¹¹⁾ § 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. ¹²⁾ Zákon č. 429/2002 Z. z. o burze cenných papierov v znení neskorších predpisov. ¹³⁾ Zákon č. 315/2016 Z. z. o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.				
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

			1	Č: I §: 9 P: i)	§ 9 Verejná obchodná spoločnosť Zapisovanými údajmi pri verejnej obchodnej spoločnosti sú i) konečný užívateľ výhod,				
			1	Č: I §: 10 P: l)	§ 10 Komanditná spoločnosť Zapisovanými údajmi pri komanditnej spoločnosti sú l) konečný užívateľ výhod,				
			1	Č: I §: 11 P: m)	§ 11 Spoločnosť s ručením obmedzeným Zapisovanými údajmi pri spoločnosti s ručením obmedzeným sú m) konečný užívateľ výhod,				
			1	Č: I §: 12 P: m)	§ 12 Akciová spoločnosť Zapisovanými údajmi pri akciovej spoločnosti sú m) konečný užívateľ výhod,				

			1	Č: I §: 13 P: m)	§ 13 Jednoduchá spoločnosť na akcie Zapisovanými údajmi pri jednoduchej spoločnosti na akcie sú m) konečný užívateľ výhod,				
			1	Č: I §: 14 P: k)	§ 14 Družstvo Zapisovanými údajmi pri družstve sú k) konečný užívateľ výhod,				
			1	Č: I §: 15 P: j)	§ 15 Európske zoskupenie hospodárskych záujmov Zapisovanými údajmi pri európskom zoskupení hospodárskych záujmov sú j) konečný užívateľ výhod,				
			1	Č: I §: 16 P: j)	§ 16 Európske družstvo Zapisovanými údajmi pri európskom družstve sú j) konečný užívateľ výhod,				
			1	Č: I §: 17 P: j)	§ 17 Európska spoločnosť				

					Zapisovanými údajmi pri európskej spoločnosti sú j) konečný užívateľ výhod, § 18 Právnická osoba zriadená zákonom Zapisovanými údajmi pri právnickej osobe zriadenej zákonom sú i) konečný užívateľ výhod, § 19 Štátny podnik Zapisovanými údajmi pri štátnom podniku sú l) konečný užívateľ výhod, § 113 Sankcie (1) Registrový súd môže uložiť osobe oprávnenej konať v mene zapísanej osoby poriadkovú pokutu do výšky 4 000 eur, ak si nesplní povinnosť a) podať návrh na registráciu v lehote ustanovenej zákonom, b) predložiť dokumenty, ktoré sa ukladajú do zbierky dokumentov, v lehote ustanovenej zákonom alebo c) ustanovenú podľa Obchodného zákonníka.⁹²⁾				
			1	Č: I §: 18 P: i)					
			1	Č: I §: 19 P: l)					
			1	Č: I §: 113 O: 1					

			1	Č: I §: 113 O: 2	Poznámka pod čiarou k odkazu 92 znie: 92) § 3a, § 9 ods. 4 a § 21 ods. 8 až 10 Obchodného zákonníka. (2) Registrový súd môže uložiť oprávnenej osobe poriadkovú pokutu do výšky 4 000 eur, ak a) uvedie v návrhu na registráciu nepravdivé údaje, b) k návrhu na registráciu priloží dokumenty, ktorých obsah nezodpovedá skutočnému stavu, alebo c) na uloženie do zbierky dokumentov predloží dokumenty, ktorých obsah nezodpovedá skutočnému stavu.				
Č: 30 O: 4	Členské štáty vyžadujú, aby informácie uchovávané v centrálnom registri uvedenom v odseku 3 boli primerané, presné a aktuálne, a zavedú na tento účel mechanizmy. Takéto mechanizmy zahŕňajú požadovanie od povinných subjektov, a ak je to vhodné a v rozsahu, v akom táto požiadavka zbytočne nezasahuje do ich funkcií, od príslušných orgánov, aby ohlasovali všetky nezrovnalosti, ktoré zistia medzi informáciami o vlastníckych právach dostupných v centrálnych registroch a informáciami	N	1	Č: I §: 25 O: 1	§ 25 Zapisované údaje o konečnom užívateľovi výhod (1) Pri konečnom užívateľovi výhod sa do obchodného registra zapisujú tieto zapisované údaje a) meno a priezvisko, b) rodné číslo alebo dátum narodenia, ak rodné číslo v Slovenskej republike nebolo pridelené, c) bydliska, d) štátna príslušnosť, e) druh a číslo dokladu totožnosti, ak nejde o občana Slovenskej republiky, f) údaje, ktoré zakladajú postavenie konečného užívateľa výhod podľa osobitného predpisu.¹¹⁾ (2) Údaje podľa odseku 1 sa zapisujú do obchodného registra pri zapísanej osobe, ktorá nie je subjektom verejnej správy ani	Ú	Obchodný register nie je centrálnym registrom KÚV. Je ním Register právnických osôb a údaje o konečných užívateľoch výhod obchodných spoločností sa doňho dostávajú prostredníctvom obchodného registra. Predkladateľ tak nevie vykázať zhodu	GP-N	
			1	Č: I §: 25 O: 2	(2) Údaje podľa odseku 1 sa zapisujú do obchodného registra pri zapísanej osobe, ktorá nie je subjektom verejnej správy ani				

	o vlastníckych právach, ktoré majú k dispozícii. V prípade ohláseného nesúladu členské štáty zabezpečia prijatie primeraných opatrení na vyriešenie nesúladu v primeranom čase a medzitým, ak je to vhodné, uvedenie konkrétnej poznámky v centrálnom registri.		1	Č: I §: 25 O: 3	emitentom akcií prijatých na obchodovanie na regulovanom trhu, ktorý podlieha požiadavkám na uverejňovanie informácií podľa osobitného predpisu,¹²⁾ rovnocenného právneho predpisu členského štátu alebo rovnocenných medzinárodných noriem, ani subjektom zapísaným v registri partnerov verejného sektora. (3) Zápis podľa odseku 1 nenahrádza povinnosť vykonať zápis konečného užívateľa výhod partnera verejného sektora do registra partnerov verejného sektora.¹³⁾ Poznámky pod čiarou k odkazom 11, 12 a 13 znejú: ¹¹⁾ § 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. ¹²⁾ Zákon č. 429/2002 Z. z. o burze cenných papierov v znení neskorších predpisov. ¹³⁾ Zákon č. 315/2016 Z. z. o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.	v pripomienko vanej časti, nakoľko nespadá do jeho gescie.		
--	---	--	---	-----------------------	---	--	--	--

			2	§: 3 O: 4	§ 3 Zapisované údaje (4) Ak ide o neziskovú organizáciu poskytujúcu všeobecne prospešné služby, neinvestičný fond alebo nadáciu, do registra sa zapisujú aj identifikačné údaje o konečnom užívateľovi výhod v rozsahu meno, priezvisko, rodné číslo alebo dátum narodenia, ak rodné číslo nebolo pridelené, adresa pobytu, štátna príslušnosť a druh a číslo dokladu totožnosti alebo okruh osôb, ktoré sa považujú za konečného užívateľa výhod, a údaje, ktoré zakladajú postavenie konečného užívateľa výhod podľa osobitného predpisu.²⁾ Zápis podľa predchádzajúcej vety nenahrádza povinnosť vykonať zápis konečného užívateľa výhod partnera verejného sektora do registra podľa osobitného predpisu. Poznámka pod čiarou k odkaz 2 znie: ²⁾ § 6a ods. 1 písm. c) 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 zákona č. 315/2016 Z. z.				
--	--	--	---	--------------	---	--	--	--	--

Zoznam všeobecne záväzných právnych predpisov, ktorými bola smernica transponovaná:

1. Návrh zákona č. .../2025 Z. z. o obchodnom registri a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o obchodnom registri)

2. Zákon č. 346/2018 Z. z. o registri mimovládnych neziskových organizácií a o zmene a doplnení niektorých zákonov

* Vyjadrenie k opodstatnenosti goldplatingu a jeho odôvodnenie: