



WORKSHOP I.

Téma:

Obecné podmínky pro provozovatele hazardních her

Vytvořeno:

Odborem 34 – Státní dozor nad sázkovými hrami a loteriemi

Praha

27. července 2016





OBSAH

1) Podmínky podle § 6 odst. 1

- 1) písm. b) bod 1.
- 2) písm. b) bod 2.
- 3) písm. b) bod 3.
- 4) písm. b) bod 4.
- 5) písm. b) bod 5.
- 6) písm. b) bod 6.
- 7) písm. b) bod 7.

u všech požadavků je uveden i
požadovaný obsah dokumentů

2) Podmínky podle § 6 odst. 2

3) Podmínky podle § 6 odst. 3



Obecné podmínky pro provozovatele

Obsaženy v § 6:

- odst. 1: požadavky pro provozovatele **hazardní hry**
- odst. 2: požadavky pro provozovatele **tomboly**
- odst. 3: požadavky pro provozovatele **turnaje malého rozsahu**





1.

PODMÍNKY PRO PROVOZOVATELE HAZARDNÍ HRY



Podmínky pro provozovatele hazardní hry

1. Podmínky podle § 6 odst. 1

Provozovatelem hazardní hry může být pouze:

(opis zákonného znění)

- Česká republika
- právnická osoba (*bez ohledu na formu*), která má
 - 1) sídlo v České republice, jiném členském státě Evropské unie nebo ve státě, který je smluvní stranou Dohody o Evropském hospodářském prostoru,
 - 2) organizační strukturu s řádným, průhledným a uceleným vymezením působnosti a rozhodovacích pravomocí,
 - 3) zřízenou dozorčí radu, správní radu nebo jiný obdobný kontrolní orgán (dále jen „kontrolní orgán“),
 - 4) vlastní zdroje v minimální výši 2 000 000 EUR,
 - 5) průhledný a nezávadný původ zdrojů,
 - 6) průhlednou vlastnickou strukturu, ze které je zřejmé, kdo je jejím skutečným majitelem podle zákona upravujícího opatření proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu (dále jen „skutečný majitel“), a
 - 7) věcné, personální a organizační předpoklady potřebné pro výkon činnosti v rozsahu, v jakém hodlá provozovat hazardní hry.



1. Podmínky podle § 6 odst. 1

- ZHH nestanovuje přesnou formu dokumentů dokládajících splnění podmínek stanovených ustanovením § 6 ZHH (**nevztahuje** se tedy na ně mj. podmínka § 88 odst. 1 ZHH – ne starší 3 měsíců),
- uplatní se ustanovení § 50 správního řádu, přičemž správní orgán je povinen zjistit materiální pravdu
- je tedy možno doložit i jiné dokumenty (dále neuvedené), pokud z nich bude možno **hodnověrně ověřit splnění podmínek**
- povinné přílohy žádosti uvedené v ustanovení § 88 ZHH budou podrobně rozvedeny v následující prezentaci a platí u nich odlišný režim



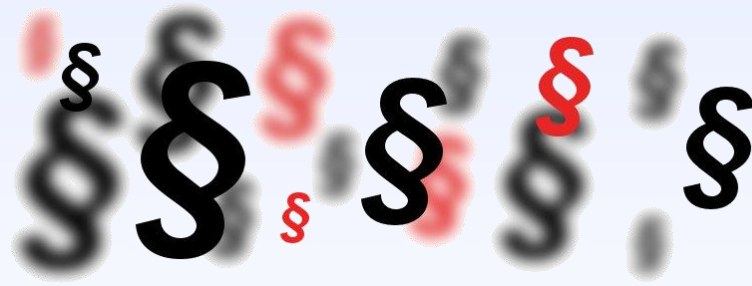


Podmínky pro provozovatele hazardní hry

1.1 Podmínky podle § 6 odst. 1 / b)

Právnícká osoba musí mít sídlo v České republice, jiném členském státě Evropské unie nebo ve státě, který je smluvní stranou Dohody o Evropském hospodářském prostoru.

- u tuzemských provozovatelů seznatelné z obchodního rejstříku – Ministerstvo financí si je schopno výpis z obchodního rejstříku zajistit samo
- u zahraničních provozovatelů – z důvodu nemožnosti Ministerstva financí zajistit si v rámci vlastní činnosti výpis z obchodního nebo obdobného rejstříku tamního státu musí doložit **výpis opatřený apostilou** (dle tzv. Haagské úmluvy ze dne 5. října 1961) + **úředně ověřený překlad tohoto výpisu**, přičemž tato podmínka vychází z ustanovení § 16 odst. 2 správního řádu





Podmínky pro provozovatele hazardní hry

1.2.1 Podmínky podle § 6 odst. 1 / b)

Právnícká osoba musí mít organizační strukturu s řádným, průhledným a uceleným vymezením působností a rozhodovacích pravomocí.

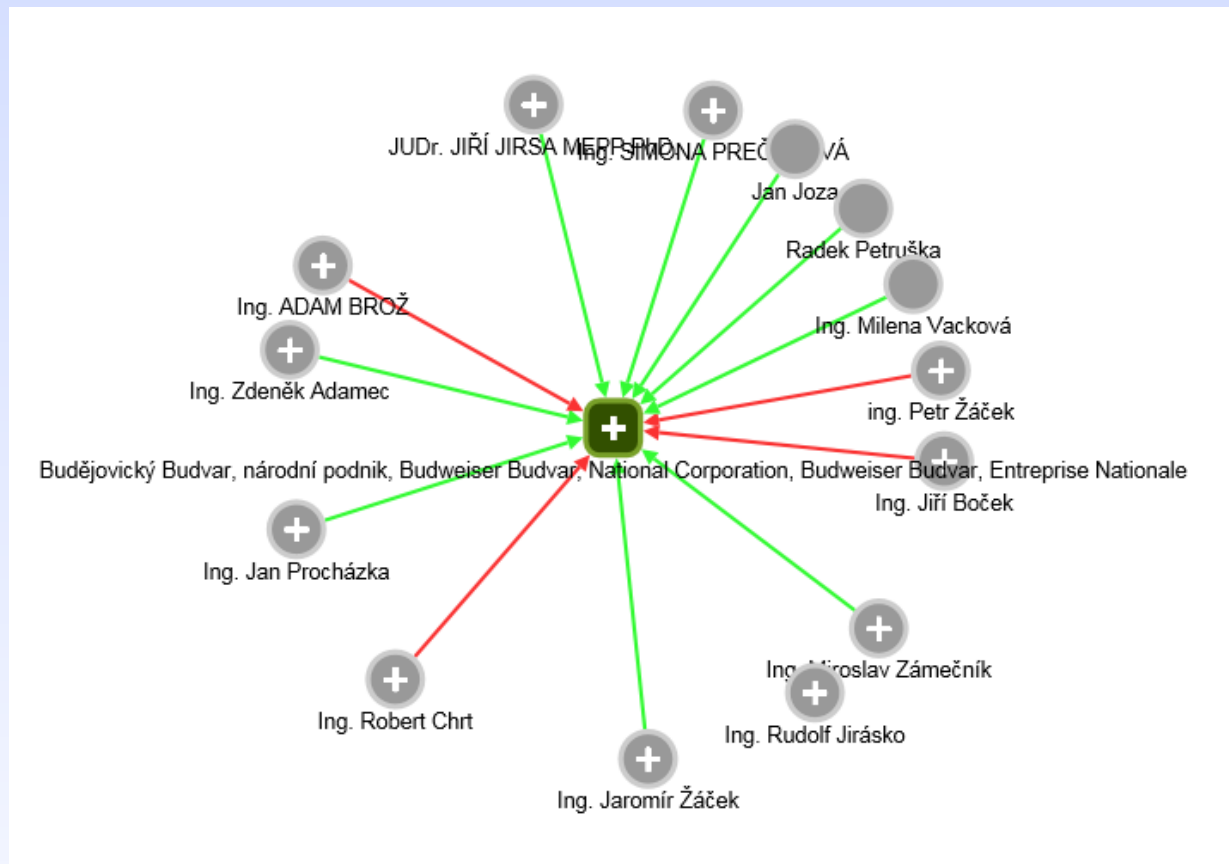
Lze doložit dokumentem: **ORGANIZAČNÍ SCHÉMA SPOLEČNOSTI**

- možná **volná forma** s *platností originálu* (razítko + podpisy osob oprávněných jednat za právnickou osobu), s požadavkem podrobného výpisu informací, zároveň se zachováním maximální přehlednosti (doporučuje se použít **graficky větvené znázornění struktury**)
- nutné minimální obsahové náležitosti:
 - schéma statutárního a kontrolního orgánu (včetně uvedení informací o rozdělení pravomocí)
 - příp. uvedení společností ve skupině, skutečných majitelů
 - též částečně doloženo seznamem osob dle § 88 odst. 2 písm. a) ZHH (více následující prezentace)
- Pozn.: S tímto tématem se prolínají i povinnosti podle bodu 3, 6, 7 (viz dále)



Podmínky pro provozovatele hazardní hry

1.2.2 Podmínky podle § 6 odst. 1 / b)





Podmínky pro provozovatele hazardní hry

1.3 Podmínky podle § 6 odst. 1 / b)

Právnícká osoba musí mít zřízenou dozorčí radu, správní radu nebo jiný obdobný kontrolní orgán (dále jen „kontrolní orgán“).

- seznatelné z výpisu z obchodního rejstříku (též forma)
- dále doloženo listinou vztahující se k **bodu 2**, tedy listinou: **ORGANIZAČNÍ SCHÉMA SPOLEČNOSTI**





Podmínky pro provozovatele hazardní hry

1.4.1 Podmínky podle § 6 odst. 1 / b)

Právnícká osoba musí mít vlastní zdroje v minimální výši 2.000.000 EUR.

VLASTNÍ ZDROJE:

-
- vlastní kapitál, který se v účetní rozvaze vyjadřuje jako **souhrn základního kapitálu, kapitálových fondů, rezervních fondů a ostatních fondů** tvořených ze zisku, výsledku hospodaření minulých let a výsledku hospodaření běžného období (více viz Vyhláška č. 500/2002 Sb.)
 - Z pohledu ZHH nezáleží na tom, v jaké konkrétní výši bude základní kapitál, rezervní fond atd.; z pohledu ZHH je nutné, aby tato pasiva V SOUHRŇU představovala částku **min. 2.000.000 €**.
 - Vlastní zdroje se budou hodnotit pouze **v rámci žadatele** – tedy konkrétní právnické osoby, nikoli celého holdingu, do které právnická osoba (žadatel) spadá!, obdobně u ostatních témat
 - Důvod opatření: Jednalo by se o tzv. financování v kruhu, přičemž by tato podmínka zcela ztrácela smysl.
 - Při zkoumání splnění požadavku na výši vlastních zdrojů se finanční prostředky složené na zvláštním účtu MF za účelem kauce „počítají“ do vlastních zdrojů, pokud právě z vlastních zdrojů pocházejí (tato podmínka však v ZHH pro finanční prostředky složené na zvláštním účtu MF stanovena není, záleží tedy na žadateli, zda je poskytne z vlastních zdrojů či nikoliv.) Bankovní záruku do vlastních zdrojů započíst nelze, jedná se totiž vždy o cizí zdroje.



Podmínky pro provozovatele hazardní hry

1.4.2 Podmínky podle § 6 odst. 1 / b)

AKTIVA /MAJETEK/	PASIVA /ZDROJE KRYTÍ/
složení majetku	zdroje financování (krytí)
1. Stálá aktiva a) dlouhodobý nehmotný majetek b) dlouhodobý hmotný majetek c) dlouhodobý finanční majetek	1. Vlastní zdroje stálých a oběžných aktiv a) majetkové fondy (FDM, FOA, FHČ) b) finanční fondy (FO, FKSP, RF, FRM atd.) c) peněžní a zvláštní fondy d) zdroje krytí prostředků RH e) hospodářský výsledek
2. Oběžný majetek a) zásoby – materiál – zásoby vlastní výroby – zboží b) pohledávky c) finanční majetek d) prostředky rozpočtového hospodaření e) přechodné účty aktivní	2. Cizí zdroje a) rezervy b) dlouhodobé závazky c) krátkodobé závazky d) bankovní úvěry a půjčky e) přechodné účty pasivní
AKTIVA = PASIVA	
V jaké podobě je majetek	Z jakých zdrojů byl pořízen



Podmínky pro provozovatele hazardní hry

1.4.3 Podmínky podle § 6 odst. 1 / b)

Právnícká osoba musí mít vlastní zdroje v minimální výši 2.000.000 EUR.

Nutno doložit listinu: **ÚČETNÍ ZÁVĚRKA,**

- a to za nejbližší období předcházející podání žádosti (nevztahuje se § 88 odst. 1 ZHH)
- u českých provozovatelů si MF může účetní závěrku ověřit v obchodním rejstříku, u zahraničních je nutné doložení úředně ověřeného originálu a úředně ověřeného překladu
- nutné obsahové náležitosti
 - dle zákona o účetnictví, č. 563/1991 Sb., zejm. pokud jde o povinnost auditu účetní závěrky (§ 20)
 - u zahraničních osob musí účetní závěrka splňovat náležitosti dle tamního práva
- účetní závěrku musí dále provozovatel dokládat za každé účetní období bezodkladně po jejím dokončení (§ 93 ZHH)
 - důvod: Provozovatel musí splňovat podmínky po celou dobu trvání povolení = vlastní kapitál provozovatele nesmí po celou dobu platnosti vydaného povolení klesnout pod 2.000.000 €, což je základní předpoklad finanční stability a disponibility provozovatele.



1.5 Podmínky podle § 6 odst. 1 / b)

Právnícká osoba musí mít průhledný a nezávadný původ zdrojů*.

*Jedná se o původ VŠECH zdrojů, tedy i cizích.

Možno doložit těmito listinami:

- **daňová přiznání** (výchozí dokument)
- **účetní závěrka** (viz předchozí snímek)
- **smlouva o prodeji nemovitosti** doložená výpisem z katastru nemovitostí
- **úvěrová smlouva** se zřejmými podmínkami poskytnutí úvěru
- **emisní podmínky** obsahující podmínky emise cenných papírů
- další **smlouvy** (o prodeji cenných papírů, obchodního závodu, darovací ..)
- **usnesení soudu ve věci dědictví**
- ve formě úředně ověřeného originálu i překladu



Podmínky pro provozovatele hazardní hry

1.6 Podmínky podle § 6 odst. 1 / b)

Právnícká osoba musí mít průhlednou vlastnickou strukturu, ze které je zřejmé, kdo je jejím skutečným majitelem podle zákona upravujícího AML.

AML = Anti Money Laundering, v ČR se jedná o Zákon o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, č. 253/2008 Sb.

Uvedené by mělo být doloženo již listinou vztahující se k **bodu 2**, tedy listinou: **ORGANIZAČNÍ SCHÉMA SPOLEČNOSTI** a dále **seznamem osob** dle § 88 odst. 2 písm. a) ZHH.

- Skutečný majitel
 - fyzická osoba, která **fakticky nebo právně vykonává přímo nebo nepřímo rozhodující vliv na řízení nebo provozování** obchodního závodu tohoto podnikatele; nepřímým vlivem se rozumí vliv vykonávaný prostřednictvím jiné osoby nebo jiných osob,
 - fyzická osoba, která sama nebo na základě dohody s jiným společníkem nebo společníky **disponuje více než 25 % hlasovacích práv** tohoto podnikatele; disponováním s hlasovacími právy se rozumí možnost vykonávat hlasovací práva na základě vlastního uvážení bez ohledu na to, zda a na základě jakého právního důvodu jsou vykonávána, popřípadě možnost ovlivňovat výkon hlasovacích práv jinou osobou,
 - fyzické osoby **jednající ve shodě**, které **disponují více než 25 % hlasovacích práv tohoto podnikatele**, nebo
 - fyzická osoba, která je na základě jiné skutečnosti **příjemcem výnosů** z činnosti tohoto podnikatele.



Podmínky pro provozovatele hazardní hry

1.7 Podmínky podle § 6 odst. 1 / b)

Právnícká osoba musí splňovat věcné, personální a organizační předpoklady potřebné pro výkon činnosti v rozsahu, v jakém hodlá provozovat hazardní hry.

- doložení relevantní části profesního životopisu dokládající délku praxe (**min. 3 roky**) v oblasti provozování konkrétního druhu hazardní hry **alespoň pěti osob** (např. krupiér u živé hry)
- případné certifikáty aj. dokumenty dokládající dostatečné personální předpoklady těchto osob
- doplňující informace – např. v jakých zemích žadatel působí a jak dlouho
- vlastní zdroje apod.





2.

**PODMÍNKY
PRO PROVOZOVATELE
TOMBOLY**



2. Podmínky podle § 6 odst. 2

Provozovatelem tomboly může být:

- kterákoliv právnická osoba, která nemusí splňovat požadavky dle § 6 odst. 1, kromě:
 - Právnická osoba hodlající provozovat tomboly musí mít sídlo v České republice, jiném členském státě Evropské unie nebo ve státě, který je smluvní stranou Dohody o Evropském hospodářském prostoru.
- seznatelné z výpisu z OR (viz předchozí)



3.

**PODMÍNKY
PRO PROVOZOVATELE
TURNAJE MALÉHO
ROZSAHU**



3. Podmínky podle § 6 odst. 3

Provozovatelem turnaje malého rozsahu může být pouze právnická osoba:

- která má sídlo v České republice, jiném členském státě Evropské unie nebo ve státě, který je smluvní stranou Dohody o Evropském hospodářském prostoru,
- jejímž předmětem hlavní činnosti **není podnikání** (např. spolek)
 - česká právnická osoba nemusí dokládat, MF má možnost si předmět činnosti ověřit samo
 - zahraniční právnická osoba musí uvedené doložit výpisem z obchodního rejstříku
- jejíž **podnikání v rámci vedlejší činnosti** a jeho výtěžky, pokud takovou činnost vyvíjí, slouží jen k podpoře hlavní činnosti (např. spolky a nadace dle § 217 a § 307 Občanského zákoníku, zahraniční entity dle tamního práva)
 - obdobně



DĚKUJI ZA POZORNOST

