

OBSAH

1. Úvod	5
2. Skutečný vlastník (<i>beneficial owner</i>)	7
2.1 Vymezení pojmu	7
2.2 Praktická aplikace	10
2.3 Dílčí závěr	13
3. Nástroje sloužící k dosahování anonymity	15
3.1 Obchodní společnosti	15
3.2 Nadace	20
3.3 <i>Trust</i> (svěřenský fond)	21
3.4 Další nástroje	22
3.5 Dílčí závěr	24
4. Přínosy a nedostatky anonymity	26
4.1 Argumenty pro anonymitu	26
4.2 Argumenty proti anonymitě	27
4.3 Zhodnocení	30
4.4 Dílčí závěr	33
5. Přístupy k potírání anonymity obecně	35
5.1 Způsoby zjišťování totožnosti	35
5.2 Přístup k získaným informacím	41
5.3 Dílčí závěr	42
6. Vybrané právní řády	44
6.1 Spojené státy americké	44
6.2 Spojené království	48
6.3 Některé prvky anonymity v německém a rakouském právu	52
7. Česká republika	60
7.1 Anonymita akcionáře	60
7.2 Povinnost identifikace skutečného vlastníka dle zákona o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti	76
7.3 Právní úprava v novém občanském zákoníku a zákoně o obchodních korporacích	77
8. Závěr	85
Použitá literatura	90
Seznam použitých zkratk	93