

Legal Alert

Rejestr Beneficjentów Rzeczywistych – dodatkowe obowiązki dla spółek

Wrzesień 2019

Od 13 października 2019 r. spółki prawa handlowego zobowiązane będą do wskazania beneficjenta rzeczywistego do specjalnie powołanego w tym celu rejestru. Kara za niedopełnienie obowiązku może wynosić nawet 1 000 000 zł.

Wprowadzenie rejestru jest wynikiem wejścia w życie części przepisów ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu.

Obowiązek zgłoszenia beneficjentów rzeczywistych dotyczy spółek jawnych, spółek komandytowych, spółek komandytowo-akcyjnych, spółek z ograniczoną odpowiedzialnością oraz spółek akcyjnych (z wyjątkiem spółek publicznych).

Niedopełnienie obowiązku terminowego zgłoszenia beneficjentów rzeczywistych skutkować może nałożeniem kary w wysokości do 1 000 000 zł.

W przypadku spółek istniejących, które w momencie wejścia w życie ustawy są już zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym, zgłoszenie powinno zostać dokonane w terminie 6 miesięcy od dnia wejścia w życie przepisów ustawy, tj. do 13 kwietnia 2020 r.

Dla nowo zawiązanych spółek, które nie zostały jeszcze zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym, oraz dla spółek, które zostaną zawiązane po 13 października 2019 r., termin na dokonanie zgłoszenia, to 7 dni od momentu wpisu w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kim jest Beneficjent Rzeczywisty?

Beneficjent Rzeczywisty to osoba, która przez określone uprawnienia sprawuje bezpośrednią lub pośrednią kontrolę nad spółką, tj.:

- osoba fizyczna będąca udziałowcem lub akcjonariuszem spółki, której przysługuje prawo własności więcej niż 25% ogólnej liczby udziałów lub akcji tej spółki,
- osoba fizyczna dysponująca więcej niż 25% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym spółki, także jako zastawnik albo użytkownik, lub na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu,
- osoba fizyczna sprawująca kontrolę nad osobą prawną lub osobami prawnymi, którym łącznie przysługuje prawo własności więcej niż 25% ogólnej liczby udziałów lub akcji spółki, lub łącznie dysponująca więcej niż 25% ogólnej liczby głosów w organie spółki, także jako zastawnik albo użytkownik, lub na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu,
- osoba fizyczna sprawująca kontrolę nad spółką poprzez posiadanie w stosunku do tej spółki uprawnień, które kwalifikują ją jako jednostkę dominującą.



Autorzy

Piotr Nowacki
Prawnik
T: +48 22 50 50 754
piotr.nowacki
@eversheds-sutherland.pl

Kamil Ciodyk
Prawnik
T: +48 22 50 50 736
kamil.ciodyk
@eversheds-sutherland.pl

Zobacz inne Legal Alerts

Systematycznie piszemy o tym, co aktualnie i ważne dla biznesu

Zapisz się na nasz newsletter

Otrzymuj cykliczne informacje o ważnych zmianach w prawie oraz organizowanych przez nas wydarzeniach

Śledź nas w social media

LinkedIn
Twitter
Facebook

eversheds-sutherland.pl

Gdyby określenie tożsamości beneficjenta/beneficjentów rzeczywistych spółki na podstawie wyżej wymienionych kryteriów nie było możliwe albo gdyby pojawiły się wątpliwości co do tożsamości tych osób fizycznych, po uprzednim udokumentowaniu tych trudności, możliwe będzie wskazanie jako beneficjenta rzeczywistego osoby pełniącej wyższe stanowisko kierownicze w spółce.

Jak dokonać zgłoszenia?

Zgłoszenia dokonywane będą w postaci elektronicznej przez osobę uprawnioną do reprezentacji spółki. Konieczne będzie przy tym opatrzenie zgłoszenia podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym uPUAP. Przy składaniu zgłoszenia należy złożyć oświadczenie o świadomości odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.