

## Legal Alert

### Termin na dokonanie rejestracji beneficjentów rzeczywistych spółek przesunięty na 13 lipca?

30 marca 2020

**W dniu 28 marca 2020 roku sejm przyjął specustawę<sup>1</sup>, na mocy której termin na dokonanie zgłoszenia beneficjenta rzeczywistego do Centralnego Rejestru Beneficjentów Rzeczywistych zostanie przesunięty na 13 lipca 2020 roku. Obowiązek dokonania zgłoszenia dotyczy niemal wszystkich spółek działających w polskim porządku prawnym, a kary za opóźnienia mogą sięgać nawet miliona złotych.**

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

Początkowo termin na dokonanie zgłoszenia został wyznaczony na 13 kwietnia, jednak w wyniku wejścia w życie Ustawy zostanie przedłużony o 3 miesiące.

#### Kogo dotyczy obowiązek?

Obowiązek dokonania rejestracji dotyczy:

- spółek akcyjnych (za wyjątkiem publicznych)
- spółek z ograniczoną odpowiedzialnością
- spółek komandytowo-akcyjnych
- spółek komandytowych
- spółek jawnych

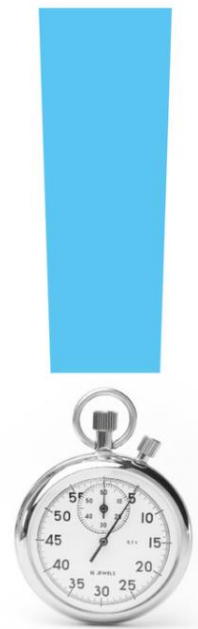
#### Kim jest beneficjent rzeczywisty?

Beneficjent Rzeczywisty to osoba lub osoby fizyczne, które przez określone uprawnienia sprawują bezpośrednią lub pośrednią kontrolę nad spółką.

W szczególności jest to:

- 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 dysponującą więcej niż 25% ogólnej liczby głosów w organie spółki, także jako zastawnik

<sup>1</sup> Ustawa z dnia 28 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw



#### Kontakt

**Renata Patoka**  
Adwokat  
Szef praktyki doradztwa korporacyjnego i M&A  
T: +48 22 50 50 740  
renata.patoka  
@eversheds-sutherland.pl

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

**Aleksander Szostak**  
Prawnik  
T: +48 22 54 23 112  
aleksander.szostak  
@eversheds-sutherland.pl

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.

## Zapewniamy

- Wsparcie w procesie identyfikacji oraz rejestracji beneficjentów rzeczywistych w celu wypełnienia przez spółki obowiązku zgłoszenia „początkowego”.
- Bieżące wsparcie w zakresie identyfikacji oraz rejestracji beneficjentów rzeczywistych przy zmianach w spółkach, generujących obowiązek dokonania/aktualizacji zgłoszenia beneficjentów rzeczywistych.

## Wspieramy w czasie kryzysu

Jeśli potrzebują Państwo porady prawnej w zakresie wpływu zagrożenia koronawirusem na Państwa biznes, nasz multidyscyplinarny zespół jest w pełnej gotowości do współpracy. Prosimy o kontakt na poniższy adres:

**[coronavirus@eversheds-sutherland.pl](mailto:coronavirus@eversheds-sutherland.pl)**

Jeżeli Państwa firma działa za granicą i będą Państwo potrzebować wsparcia prawnego w konkretnym kraju, międzynarodowy zespół Eversheds Sutherland pozostaje do dyspozycji.

## Webinaria i publikacje

Informacje o najbliższych webinarach oraz artykuły dotyczące wpływu epidemii na działalność biznesową znaleźć można na *naszej stronie* >>

Wiele istotnych informacji prawnych dotyczących innych państw znajduje się na uruchomionej przez Eversheds Sutherland stronie *Coronavirus Legal Hub* >>