

# Obowiązek zgłoszenia informacji do Centralnego Rejestru Beneficjentów Rzeczywistych



Brysiewicz & Wspólnicy

RADCOWIE PRAWNI

## Wprowadzenie

Szanowni Państwo,

w związku z aktualną sytuacją epidemiologiczną związaną z wystąpieniem zakażeń koronawirusem (COVID – 19) rząd planuje przeniesienie terminu na dokonanie zgłoszenia beneficjentów rzeczywistych spółek z dnia 13 kwietnia 2020 roku na dzień 1 lipca 2020 roku.

Proszę, jednakże mieć na uwadze, że **aktualnie jedynie 6% podmiotów zobowiązanych dokonało wpisu do CRBR**. Powyższe może oznaczać, że duża część podmiotów będzie rejestrowała swoich beneficjentów bezpośrednio przed ostatecznym terminem na ich zgłoszenie.

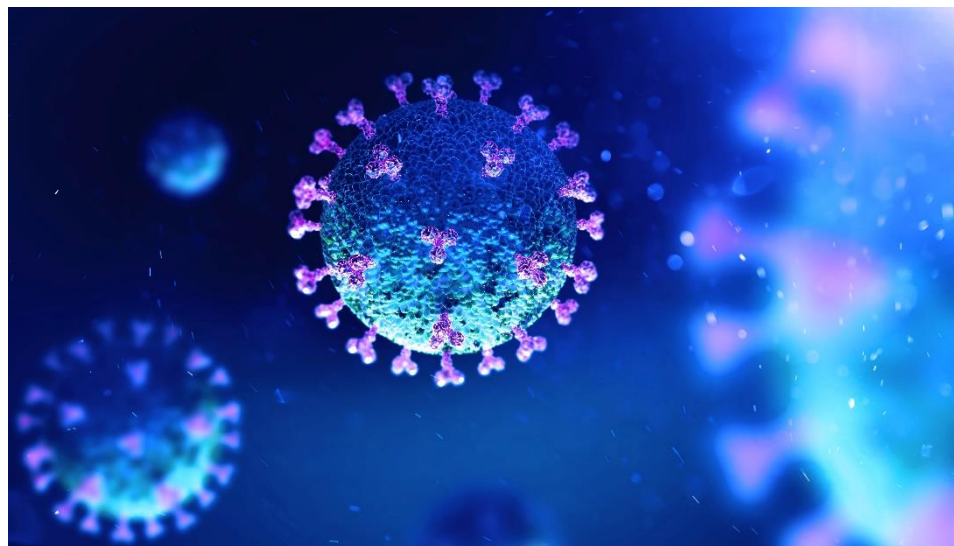
Powyższe skutkować obciążeniem serwerów i w rezultacie brakiem możliwości wpisu przed dniem jego zapadalności. Dlatego też, zachęcamy do bezzwłocznego podjęcia stosownych działań.

Poniżej niezbędne informacje do prawidłowego zgłoszenia beneficjenta.

## Kim jest beneficjent rzeczywisty spółki

Beneficjentem rzeczywistym spółki jest osoba fizyczna (lub osoby fizyczne):

- która sprawuje **bezpośrednio lub pośrednio kontrolę nad spółką** poprzez posiadane uprawnienia, które wynikają z **okoliczności prawnych lub faktycznych**, umożliwiające **wywieranie decydującego wpływu na czynności lub działania podejmowane przez spółkę**, lub
- w imieniu której są nawiązywane stosunki gospodarcze lub jest przeprowadzana transakcja okazjonalna.



Szczegółowe zasady ustalania beneficjenta rzeczywistego zawiera ustawa o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu, która wskazuje, iż beneficjentem rzeczywistym jest m.in.:

- osoba fizyczna, której przysługuje prawo własności więcej niż 25% ogólnej liczby udziałów lub akcji tej osoby prawnej,
- 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 przez posiadanie w stosunku do niej uprawnień,
- osoba fizyczna zajmująca wyższe stanowisko kierownicze w organach spółki w przypadku udokumentowanego braku możliwości ustalenia lub wątpliwości co do tożsamości osób fizycznych określonych w powyższych punktach oraz w przypadku niestwierdzenia podejrzeń prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu.

## Kto ma obowiązek dokonania zgłoszenia

Podmioty zobowiązane do zgłaszania informacji o beneficjentach rzeczywistych i ich aktualizacji:

- Spółki jawne;
- Spółki komandytowe;
- Spółki komandytowo-akcyjne;
- Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością;
- Proste spółki akcyjne (od 1 marca 2021 r.);
- Spółki akcyjne, z wyjątkiem spółek publicznych.

## Obecne terminy

W przypadku spółek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego („KRS”) przed 13 października 2019 r. planowane jest przeniesienie terminu na dokonanie zgłoszenia upływającego w dniu 13 kwietnia 2020 r. na dzień 1 lipca 2020 r.

W przypadku spółek wpisanych do KRS po 13 października 2019 r. zgłoszenia należy wykonać nie później niż w terminie **7. dni od dnia ich wpisu do KRS**. Do biegu terminów, nie wlicza się sobót i dni ustawowo wolnych od pracy.

### Kto może dokonać zgłoszenia w imieniu spółki

- Zgłoszenia do CRBR może dokonać **jedynie osoba uprawniona do reprezentacji spółki**, tj. osoba ujawniona w KRS jako uprawniona do reprezentacji spółki.
- W przypadku gdy wymagana jest łączna reprezentacja tj. przez więcej niż jedną osobę, zgłoszenie musi być podpisane przez wszystkie wymagane osoby.
- Pełnomocnicy spółki nie są uprawnieni do dokonania zgłoszenia do CRBR.



### Odpowiedzialność za zgłoszenie fałszywych danych lub za niedopełnienie obowiązku zgłoszenia

Zgłoszenie – opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP – zawiera oświadczenie osoby zgłaszającej o prawdziwości zgłaszanych informacji. Jest ono składane pod rygorem odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

W przypadku, gdy spółka na której ciąży obowiązek, nie dopełni obowiązku zgłoszenia informacji w terminie wskazanym w ustawie, podlega karze pieniężnej **do wysokości 1 000 000 zł.**

## Jak możemy pomóc?

W zakresie przeprowadzenia rejestracji beneficjentów rzeczywistych przeprowadzamy następujące działania:

- Wykonanie analizy prawnej w celu ustalenia beneficjenta rzeczywistego,
- Przygotowanie oraz weryfikacja dokumentacji zgłoszeniowej do Centralnego Rejestru Beneficjentów Rzeczywistych,
- Pomoc przy bieżącej aktualizacji danych w Rejestrze.

W razie wątpliwości zachęcamy do kontaktu.



### Maciej Wasilewski

radca prawny

Brysiewicz i Wspólnicy sp.k.

Tel. +48 573 006 992

E-mail: [Maciej.Wasilewski@biw.legal](mailto:Maciej.Wasilewski@biw.legal)