

Centralny Rejestr Beneficjentów Rzeczywistych – istotne informacje – prawdopodobne wydłużenie terminu rejestracji

Chcielibyśmy zwrócić Państwa uwagę na obowiązek dokonania rejestracji spółek w Centralnym Rejestrze Beneficjentów Rzeczywistych (dalej "Rejestr UBO", eng. Ultimate Beneficial Owner). Pierwotny, obligatoryjny, termin rejestracji był przewidziany na 13 kwietnia br., jednakże zostanie on najprawdopodobniej wydłużony do dnia 1 lipca 2020 r.

Czym jest Centralny Rejestr Beneficjentów Rzeczywistych?

Rejestr został wprowadzony przez Ustawę z dnia 1 marca 2018 roku o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu. Rejestr został wprowadzony w celu przetwarzania informacji o "rzeczywistych" właścicielach spółek utworzonych zgodnie z prawem polskim.

Które podmioty podlegają rejestracji?

Następujące polskie spółki podlegają obowiązkowi rejestracji (oraz aktualizacji), aktualizacji informacji zawartych w rejestrze:

spółki jawne
spółki komandytowe
spółki komandytowo-akcyjne
spółki z ograniczoną odpowiedzialnością
spółki akcyjne, z wyjątkiem spółek notowanych na giełdach

Kim jest Beneficjent Rzeczywisty?

Beneficjentem Rzeczywistym (UBO) jest osoba fizyczna lub osoby fizyczne, które sprawują 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.

Kary

Za niewywiązanie się przez spółkę z obowiązku zgłoszenia Beneficjenta do rejestru grozi kara do 1 000 000 zł.

Zgłaszanie fałszywych danych do rejestru UBO może również pociągać za sobą odpowiedzialność karną członków zarządu danej spółki.

Jakie dane będzie można znaleźć w rejestrze?

Informacje, które należy obowiązkowo zgłaszać do rejestru UBO są następujące:

dane identyfikacyjne Spółki (nazwa, forma organizacyjna, siedziba, numer w Krajowym Rejestrze Sądowym, numer NIP)

dane identyfikacyjne UBO oraz członka organu zarządzającego lub wspólnika uprawnionego do reprezentowania spółki (imię i nazwisko, obywatelstwo, kraj zamieszkania, numer PESEL lub data urodzenia - w przypadku osób nieposiadających PESEL, informacja o wielkości i charakterze udziału (udziałów) lub praw posiadanych przez UBO w danym podmiocie)

Proces Rejestracji

Wniosek musi być podpisany kwalifikowanym e-podpisem lub podpisem, potwierdzonym przez zaufany profil e-PUAP. Dokonać tego mogą tylko członkowie zarządu (nie mogą tego dokonać pełnomocnicy spółki) i złożony tylko za pośrednictwem strony internetowej Ministerstwa Finansów.

Złożenie wniosku jest zwolnione z opłat.

Jak możemy pomóc?

Możemy zaoferować nasze wsparcie w procesie identyfikacji UBO w danej spółce, a także pomóc w procesie rejestracji UBO, który należy dokonać przez dedykowaną do tego aplikację dostępną na stronie internetowej prowadzonej przez Ministra Finansów.

Zespół Prawa Podatkowego
DWF Poland



Adrian Jonca

Partner
Tax Practice

adrian.jonca@dwf.law



Izabela Plis

Senior Associate
Tax Practice

izabela.plis@dwf.law