

## **ALERT** **dotyczący Centralnego Rejestru Beneficjentów** **Rzeczywistych**

*Szanowni Państwo,*

przypominam, że od 13 października 2019 r. zaczną działać **Centralny Rejestr Beneficjentów Rzeczywistych**. W Rejestrze mają zostać ujawnieni beneficjenci rzeczywisti spółek prawa handlowego, tj. spółki jawnej, partnerskiej, komandytowej, komandytowo-akcyjnej, z ograniczoną odpowiedzialnością oraz akcyjnej.

Za **beneficjenta rzeczywistego uważa się** osobę fizyczną lub osoby fizyczne:

- sprawujące 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 których są nawiązywane stosunki gospodarcze lub jest przeprowadzana transakcja okazjonalna.

**W przypadku spółki z ograniczoną odpowiedzialnością oraz spółki akcyjnej za beneficjenta rzeczywistego uważa się:**

- osobę fizyczną będącą udziałowcem lub akcjonariuszem spółki, której przysługuje prawo własności więcej niż 25% ogólnej liczby udziałów lub akcji tej osoby prawnej,
- osobę fizyczną dysponującą więcej niż 25% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym spółki, także jako zastawnik albo użytkownik, lub na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu,
- osobę fizyczną sprawującą 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 albo użytkownik, lub na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu,
- osobę fizyczną zajmującą 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 podejrzenia prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu.

Dane do Centralnego Rejestru Beneficjentów Rzeczywistych zgłasza **wyłącznie osoba uprawniona do reprezentacji spółki**.

Informacje do rejestru powinny być zgłoszone **w przeciągu najbliższych 6 miesięcy, tj. do 13 kwietnia 2020 r.**, jednak nie później niż w terminie 7 dni od dnia aktualizacji danych w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Zgłoszenie do Centralnego Rejestru Beneficjentów Rzeczywistych **składa się bezpłatnie w formie elektronicznej** na stronie internetowej <https://www.podatki.gov.pl/crbr/>, zgodnie ze wzorem udostępnionym przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych. Wzór dokumentu elektronicznego jest dostępny w Centralne Repozytorium Wzorów Dokumentów Elektronicznych.

Zgłaszane dane powinny odpowiadać rzeczywistości. Zgłoszenie – opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP – zawiera oświadczenie osoby zgłaszającej o prawdziwości zgłaszanych informacji, tzn. że jest ono składane pod rygorem odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Zgłoszenie do Rejestru obejmuje:

- dane identyfikacyjne spółki, tj. nazwa (firma), forma organizacyjna, siedziba, numer w Krajowym Rejestrze Sądowym, NIP,
- dane identyfikacyjne beneficjenta rzeczywistego i członka organu lub wspólnika uprawnionego do reprezentowania spółki, tj. imię i nazwisko, obywatelstwo, państwo zamieszkania, PESEL albo data urodzenia – w przypadku osób, które nie posiadają PESEL, informację o wielkości i charakterze udziału lub uprawnieniach, które przysługują beneficjentowi rzeczywistemu.

Jeżeli okaże się, że została pominięta jakakolwiek kwestia, co do której mają Państwo pytania lub wątpliwości, to serdecznie zachęcam do kontaktu z Kancelarią Adwokacką AGK.

  
adw. Aleksander Giehsmann  
Kancelaria Adwokacka AGK