



## PODSTAWA PRAWNA

**Ustawa o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu z dnia 1 marca 2018 r.** reguluje szczegóły dot. Centralnego Rejestru Beneficjentów Rzeczywistych (**CRBR**) [podstawą dla utworzenia rejestru jest **Dyrektywa AML IV**].



## CZY MNIE TO DOTYCZY?

Zgłoszenia beneficjentów powinny dokonać:

- spółki jawne,
- spółki komandytowe,
- spółki komandytowo akcyjne,
- spółki z ograniczoną odpowiedzialnością,
- spółki akcyjne, z wyłączeniem spółek publicznych wskazanych w ustawie o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

### UWAGA!

W **projekcie nowelizacji ustawy o CRBR** planowane jest rozszerzenie obowiązku informacyjnego m.in. na:

- spółki partnerskie,
- spółdzielnie,
- fundacje,
- stowarzyszenia wpisane do KRS,
- spółki europejskie,
- trusty.



Spółki giełdowe nie są zobowiązane do zgłaszania danych do CRBR.

### UWAGA!

Pamiętaj, że jeśli dokonujesz zgłoszenia spółki, w której udziały bądź akcje posiada spółka notowana na giełdzie, to należy, przy dokonaniu zgłoszenia dla spółki, uwzględnić beneficjentów występujących w ramach jej powiązań ze spółką giełdową.

### A CO Z PROSTĄ SPÓŁKĄ AKCYJNĄ?

Po wejściu w życie przepisów dot. prostej spółki akcyjnej przedsiębiorcy będą musieli pamiętać, że na takich spółkach także ciąży obowiązek wpisu do CRBR.

### UWAGA!

W ramach tzw. **tarczy antykryzysowej** zaproponowano odroczenie zgłoszenia danych do CRBR do dnia **13 lipca 2020 r.**



## TERMIN

- **DO 7 DNI** od dnia wpisu podmiotu do KRS
- **DO 13 KWIEŚNIA 2020** dla spółek wpisanych do KRS przed dniem wejścia w życie ustawy o CRBR, czyli przed 13.10.2019 r.
- **AKTUALIZACJA ZGŁOSZENIA: DO 7 DNI** od dnia zmiany danych



## PODPIS ELEKTRONICZNY

Zgłoszenie może zostać przesłane do CRBR tylko drogą elektroniczną. Musi ono jednak zostać odpowiednio podpisane. Zgłoszenie podpisują osoby uprawnione do reprezentacji przy użyciu **elektronicznego podpisu kwalifikowanego lub profilu zaufanego ePUAP**.

Osoby podpisujące zgłoszenie ustalamy zgodnie z reprezentacją wskazaną w umowie/statucie. W przypadku reprezentacji łącznej podpisy składają wszyscy uprawnieni.



W przypadku aktualizacji danych dot. podmiotów wpisanych do KRS należy pamiętać, że **termin 7 dniowy można liczyć na 2 sposoby**:

- od dokonania wpisu dot. zmiany danych w KRS (przy wpisach konstytucyjnych), **ALBO**
- od dokonania zmiany danych (jeśli wpis do KRS jest tylko deklaratoryjny).

### PROKURENT

Prokurent może dokonać zgłoszenia do CRBR tylko wówczas, gdy został uprawniony do reprezentacji spółki.