

MÁTE JIŽ REGISTROVANÉHO SVÉHO SKUTEČNÉHO MAJITELE? VÝRAZNÉ SANKCE SE BLÍŽÍ

Evidenci skutečných vlastníků zavedl zákon č. 368/2016 Sb., kterým se měnil zákon č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony.

Povinnost registrovat svého skutečného majitele je od 1.1.2018 povinností všech osob zapsaných v obchodním rejstříku, která prozatím není nijak finančně sankcionována (jedinou současnou sankcí je možné vyloučení ze zadávacího řízení z důvodu absence registrace skutečného vlastníka dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů).

To by se však brzo mohlo zcela změnit. V Poslanecké sněmovně Parlamentu České republiky je právě projednáván návrh zákona o evidenci skutečných majitelů (dále jen „Návrh zákona“). Cílem Návrhu zákona je řádně transponovat do českého právního řádu některé nové požadavky týkající se evidování skutečných majitelů podle tzv. páté AML směrnice. Jelikož transpoziční lhůta vypršela v lednu 2020, lze očekávat, že Návrh zákona bude brzy přijatý.

S přijetím Návrhu zákona se evidence skutečných vlastníků stane částečně veřejně dostupnou. Některé údaje z této evidence bude možné získat formou elektronického výpisu stejně jako v případě informací z obchodního rejstříku. Návrh zákona stanovuje navíc nově za nesplnění povinnosti evidence skutečného vlastníka významné sankce peněžního i nepeněžního charakteru:

1. Peněžní sankce

Přestupku se má dopustit osoba tím, že nezajistí ani na výzvu zápis žádného údaje do evidence skutečných majitelů, nebo nezajistí požadovaný zápis ani do 15 dnů od právní moci rozhodnutí soudu o nesrovnalosti, aby byly do evidence skutečných majitelů zapsány nové údaje. Za každý z výše uvedených případů může být jednotlivě uložena pokuta až do výše 500.000 Kč.

Stejná pokuta bude hrozit také skutečnému majiteli a osobám v obdobném postavení za neposkytnutí potřebné součinnosti při zápisu do evidence skutečných majitelů.

2. Nemožnost výplaty podílu na prospěchu

Návrh zákona dále počítá s tím, že pokud obchodní korporace nemá v evidenci skutečných majitelů zapsaného skutečného majitele, nesmí tato korporace vyplatit podíl na prospěchu (na zisku, jiných vlastních zdrojích nebo likvidačním zůstatku) z této obchodní korporace jemu ani osobě, jejíž je rovněž skutečným majitelem.

Stejně tak nesmí obchodní korporace vyplatit podíl na prospěchu také osobě, jež nemá v evidenci skutečných majitelů zapsaného žádného skutečného majitele.

3. Nemožnost výkonu hlasovacích práv

Dále Návrh zákona počítá s tím, že není-li skutečný majitel obchodní korporace zapsán v evidenci skutečných majitelů, nesmí při rozhodování nejvyššího orgánu této obchodní korporace vykonávat hlasovací práva nebo rozhodovat jako její jediný společník on, ani právnická osoba nebo ten, kdo jedná na účet právního uspořádání, jejichž je rovněž skutečným majitelem a tyto osoby ani nesmí vykonávat hlasovací práva při rozhodování nejvyššího orgánu

MÁTE JIŽ REGISTROVANÉHO SVÉHO SKUTEČNÉHO MAJITELE? VÝRAZNÉ SANKCE SE BLÍŽÍ

nebo v jeho působnosti, pokud nemají v evidenci skutečných majitelů zapsaného žádného skutečného majitele. Dochází tak k významné sístaci hlasovacích práv v případech, kdy skutečný majitel obchodní korporace není evidován v rozporu se zákonem.

Na základě výše uvedeného proto důrazně doporučujeme uskutečnit co nejdříve registraci skutečného vlastníka, pokud se tak tomu doposud nestalo, případně aktualizovat neaktuální údaje v evidenci. Podání návrhu na prvozápis skutečného vlastníka/změnu zapsaných údajů je spojeno s poplatkovou povinností ve výši 1.000 Kč. Takový návrh vzhledem k výše uvedeným sankcím může zamezit nejen mnoha praktickým potížím při vedení obchodní korporace, zejména však může ušetřit nemalé finanční prostředky, spojené s absencí/nesprávností zápisu skutečného vlastníka v evidenci.

bpv Braun Partners s.r.o.
Palác Myslbek
Ovocný trh 8
110 00 Praha 1

Tel.: (+420) 224 490 000
Fax: (+420) 224 490 033
www.bpv-bp.com
info@bpv-bp.com

Tento materiál slouží pouze jako všeobecná informace o aktuálních tématech, nejedná se o poradenství. Nezohledňují se v něm žádné zvláštní okolnosti, finanční situace či zvláštní požadavky adresátů. Jeho adresáti by si proto měli vždy vyžádat příslušné profesionální služby k uvedeným informacím.

Ipřespečlivésestavenítohotomateriálu nemůže společnost bpv Braun Partners s.r.o., její partneři, spolupracovníci či spolupracující advokáti a daňoví poradci zaručit přesnost a úplnost informací zde obsažených a nepřebírá jakoukoliv odpovědnost za konání nebo zdržení se konání na základě informací obsažených v tomto materiálu.