

# CENTRALNY REJESTR BENEFICJENTÓW RZECZYWISTYCH

*Informator*



# 2020

## CRBR – kogo dotyczy?

Do Centralnego Rejestru Beneficjentów Rzeczywistych będą musiały być wpisane wszystkie spółki wpisane do KRS z wyjątkiem spółek partnerskich oraz spółek akcyjnych, które są spółkami publicznymi. Będą to więc:

- spółki jawne
- spółki komandytowe
- spółki komandytowo-akcyjne
- spółki z ograniczoną odpowiedzialnością
- proste spółki akcyjne
- spółki akcyjne (z wyjątkiem spółek publicznych)

## Cel utworzenia CRBR

Centralny Rejestr Beneficjentów Rzeczywistych został powołany ustawą o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu regulującą zasady weryfikacji tożsamości klientów przez instytucje finansowe i inne podmioty wskazane w wymienionej ustawie. Rejestr ma zatem pomóc w ustaleniu, kto tak naprawdę jest właścicielem spółki zwłaszcza w sytuacji, w której właścicielami spółki nie są osoby fizyczne, a np. inne spółki w tym podmioty zagraniczne. Rejestr ten wskazuje ostatecznego korzystającego, osobę fizyczną, nawet jeśli nie jest ona bezpośrednim udziałowcem.





## **Termin na rejestrację w CRBR**

Spółki rejestrowane w KRS po 13 października 2019 r. będą miały na dokonanie wpisu 7 dni roboczych od momentu wpisania spółki do Krajowego Rejestru Sądowego.

Wszystkie obecnie istniejące spółki będą musiały dokonać wpisu do **13 kwietnia 2020 r.**

Wszelkie zmiany danych będą musiały być zgłaszane w ciągu 7 dni od daty dokonania zmiany.



## **Kto zgłasza dane do CRBR**

Dane do Centralnego Rejestru Beneficjentów Rzeczywistych (CRBR) zgłasza wyłącznie osoba uprawniona do reprezentacji spółki.

Nie ma możliwości powierzenia tego zadania innym osobom (zgodnie z art. 61 ust. 1 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. 2019 r. poz. 1115, z późn. zm.).



## Dane do CRBR

Wpisowi do rejestru podlega spółka wraz z podstawowymi danymi identyfikacyjnymi takimi jak nazwa, siedziba oraz numery KRS i NIP.

Wraz ze spółką do rejestru wpisuje się dane osobowe beneficjentów rzeczywistych oraz członków zarządów (w spółkach kapitałowych) i wspólników uprawnionych do prowadzenia spraw spółki (w spółkach osobowych). Dane wpisywane do rejestru to: imię i nazwisko, obywatelstwo, państwo zamieszkania, numer PESEL lub data urodzenia, jeśli osoba nie posiada numeru PESEL oraz informacje o wielkości udziału i uprawnieniach wpisywanej osoby.

## Forma złożenia informacji do CRBR

Wniosek będzie składany elektronicznie, a do jego złożenia będzie wymagany podpis kwalifikowany lub podpis ePUAP.

## Kim jest beneficjent rzeczywisty

Beneficjentem rzeczywistym zawsze będzie tylko osoba fizyczna. Nigdy nie będzie nim spółka ani inna osoba prawna.



## **Wspólnik spółki z o.o. i beneficjent rzeczywisty wspólnika**

Beneficjentem rzeczywistym jest osoba, która posiada ponad 25% udziałów lub głosów na zgromadzeniu wspólników. W spółkach, w których istnieją udziały uprzywilejowywane co do siły głosu, liczba udziałów i liczba głosów nie muszą się pokrywać. Trzeba sprawdzić zarówno wielkość udziałów jak i liczbę głosów. Wystarczy spełnienie jednego z nich, aby uznać daną osobę za beneficjenta rzeczywistego. Brane będą pod uwagę również głosy na zgromadzeniu wspólników przysługujące zastawnikowi z tytułu zajętych przez niego udziałów. W takim przypadku można w ogóle nie być wspólnikiem danej spółki i jednocześnie być beneficjentem rzeczywistym.

Druga opcja to bycie beneficjentem rzeczywistym wspólnika, który jest np. inną spółką, jeśli ta spółka posiada ponad 25% udziałów lub głosów na zgromadzeniu wspólników.

Jeśli np. posiadam 28% udziałów w spółce A, to będę jej beneficjentem rzeczywistym. Jeśli natomiast spółka A będzie posiadała 26% udziałów w spółce B, to będę uznany również za beneficjenta rzeczywistego tej spółki B. Idąc dalej, jeśli teraz spółka B będzie posiadała 27% udziałów w spółce C, to będę uznany także za beneficjenta rzeczywistego spółki C.



**#vgdpoland**

**VGD Sp. z o.o.**  
ul. Królowej Marysieńki 50A  
02-954 Warszawa

T.: +22 885 90 05  
T.: +22 885 90 06

@: [biuro@vgd.eu](mailto:biuro@vgd.eu)