



Klientské informace

Česká republika
Říjen 2018

Evidence skutečných majitelů

Brzy uplyne lhůta pro zápis do evidence skutečných majitelů

Do českého právního systému byla implementována směrnice EU proti praní špinavých peněz (Směrnice 2015/849 o předcházení využívání finančního systému k praní peněz a financování terorismu). Jedním z opatření je i zavedení evidence skutečných majitelů. České společnosti musí do 1. ledna 2019 nechat zapsat svého skutečného majitele do neveřejného rejstříku.

Kdo, co a jak?

Právnícké osoby zapsané do obchodního rejstříku musí zapsat svého skutečného majitele do 1. ledna 2019 do evidence skutečných vlastníků. Při změně skutečného majitele pak právnická osoba musí tyto údaje aktualizovat. Sám skutečný majitel tuto registrační povinnost nemá.

Evidence skutečných majitelů je neveřejná. O výpis z této evidence mohou požádat pouze vybrané subjekty na straně státu (soudy, správci daně, Česká národní banka, Finančně analytický úřad atd.) a privátního sektoru (např. advokáti a daňoví poradci).

Skutečným majitelem je fyzická osoba, která fakticky nebo právně vykonává přímo nebo nepřímo rozhodující vliv v právnické osobě.



Do evidence skutečných majitelů se zapisují údaje o skutečném majiteli: jméno, adresa pobytu, datum narození, rodné číslo, státní příslušnost a údaj, ze kterého vyplývá statut skutečného majitele. Zároveň se na rejstříkový soud zasílají i dokumenty, které zapisované údaje dokládají.

Na stránkách ministerstva spravedlnosti <https://issm.justice.cz/> naleznete podrobné informace k této evidenci a dále i formulář pro tento zápis. Do 1. ledna 2019 nepodléhá zápis správnímu poplatku, poté bude zpoplatněn 1.000 Kč.



Samo ministerstvo spravedlnosti uvádí, že za nesplnění povinnosti k zápisu nejsou stanoveny žádné přímé sankce. Pouze upozorňuje, že právnícké osobě mohou plynout nepřímé negativní důsledky za nezapsání, které vyplývají z jiných právních předpisů (zákona proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, zákona o zadávání veřejných zakázek, insolvenčního zákona).

Kontaktujte nás

Rádi Vám budeme nápomocni při zápisu skutečného majitele do rejstříku. Zápis můžeme na základě zmocnění provést za Vás.

Kontaktujte nás, rádi zodpovíme Vaše dotazy.

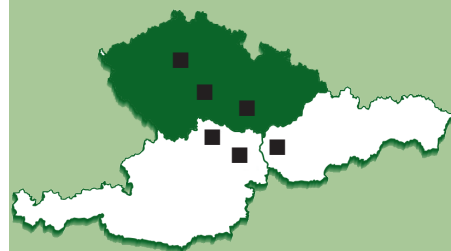


ING. JANA ŠNAJDROVÁ
Daňový poradce
T: +420 224 800 416
jana.snajdrova@auditor.eu

AUDITOR ve střední Evropě

AUDITOR je auditorskou a daňově poradenskou společností s mezinárodním zaměřením. Již 25 let poskytuje v České Republice služby **auditu, daňového poradenství, personální a mzdové agendy, finančního účetnictví a podnikového poradenství.**

Prostřednictvím sesterských poboček na **Slovensku** a v **Rakousku** (zde pod jménem **Stöger & Partner**) nabízíme komplexní služby ekonomického poradenství. Členství v celosvětové síti **UHY International**, která sdružuje nezávislé poradenské společnosti z více než 80 zemí světa, umožňuje efektivně řešit globální poradenské aspekty.



Kancelář Praha

Haštalská 6, Praha 1
T: +420 224 800 411
praha@auditor.eu

Kancelář Pelhřimov

Masarykovo nám. 30, Pelhřimov
T: +420 565 502 502
pelhřimov@auditor.eu

Kancelář Brno

Palác JALTA
Dominikánské nám. 656/2, Brno
T: +420 542 422 601
brno@auditor.eu

Údaje zveřejněné v této publikaci mají informativní charakter a nenahrazují právní, ekonomické či daňové poradenství. Poradenství vyžaduje znalost konkrétních případů a posouzení veškerých relevantních skutečností. Za rozhodnutí, které se čtenář rozhodne učinit na základě tohoto materiálu, nepřebíráme zodpovědnost.