

Perioada de depunere a declaratiei privind beneficiarul real, prelungita cu 3 luni

Pe durata starii de urgenta instituite prin Decretul nr. 195/2020 privind instituirea starii de urgenta pe teritoriul României se suspenda depunerea declaratiei privind beneficiarul real, se menționeaza într-o mențiune a Oficiului Național al Registrului Comerțului.

”Termenul de depunere a declaratiei privind beneficiarul real, prevazut de art. 56 alin. (4) si 62 alin. (1) din Legea nr. 129/2019 pentru prevenirea si combaterea spalarii banilor si finantarii terorismului, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative se prelungeste cu 3 luni, de la data încetarii starii de urgenta”, a comunicat ONRC.

Reamintim ca la data de 18 iulie 2019 a fost publicata în Monitorul Oficial al României Legea nr. 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spalarii banilor și finanțarii terorismului (“Legea nr. 129/2019” sau „Legea”), care a abrogat Legea nr. 656/2002, act normativ ce reglementa aceasta materie.

Legea transpune Directiva (UE) 2015/849 a Parlamentului European și a Consiliului din 20 mai 2015 privind prevenirea utilizării sistemului financiar în scopul spalării banilor sau finanțării terorismului (“Directiva AML 4”), România fiind în prealabil atenționata cu privire la o posibila incidență a unei proceduri de infringement pentru netranspunerea Directivei AML 4.

Beneficiar real este persoana fizica care deține peste 25 % din acțiuni. În situația excepționala în care condițiile descrise mai sus nu sunt întrunite, este considerat beneficiar real persoana sau persoanele fizice ce asigura conducerea persoanei juridice.

Legea 129/2019 a prevazut dispoziții tranzitorii și a stabilit termene în sarcina autorităților, dar și în sarcina societăților, pentru a crea cadrul administrativ necesar în vederea implementării și respectării noilor obligații impuse.

Astfel societățile înmatriculate dupa intrarea în vigoare a Legii nr. 129/2019 (cu excepția regiilor autonome, companiilor si societăților naționale), vor avea obligația ca, atât la înmatriculare, cât și ulterior (anual sau ori de câte ori e nevoie), sa depuna prin grija reprezentantului legal (de regula administratorul) declarația privind beneficiarul real, precum și modalitățile de exercitare a controlului asupra persoanei juridice, în forma autentica sau data în fața unui reprezentant al Registrul Comerțului.

Declarația anuală se depune la Registrul Comerțului în care este înmatriculata persoana juridica în termen de 15 zile de la aprobarea situațiilor financiare anuale, iar daca intervine o modificare privind datele de identificare ale beneficiarului real, declarația se depune în termen de 15 zile de la data la care aceasta a intervenit.

Pentru societățile deja înmatriculate, legea stabilește un termen de 12 luni de la data intrării sale în vigoare, respectiv până la data de 21 iulie 2020, pentru îndeplinirea obligațiilor legale impuse.

Accesul la Registrul beneficiarilor reali va trebui asigurat entităților raportoare cu titlu gratuit atunci când aplica masurile de cunoaștere a clientelei (art. 19 alin. (8) din Legea nr. 129/2019). Ramâne de vazut cum va fi implementata aceasta masura în practica deoarece, în momentul de față, accesul la informațiile din Registrul comerțului este supus unor taxe.

În vederea îndeplinirii obligației de identificare a beneficiarului real, entitățile raportoare se vor baza pe Registrul beneficiarilor reali.