

BİRİŞ·GORAN
Legal + Tax

Beneficiarul real *Transparență și conformare*

Conferința "White Collar Crime & Corporate Fraud", 27 februarie 2020

Gabriel Biriș, Managing Partner

Biriș Goran SPARL

*"A solid local Romanian law firm operating
with the standards of an international firm"*

Chambers Europe

Fiscalitate

Drept Imobiliar

Dreptul Concurenței

Drept Societar, Fuziuni și Achiziții

Litigii și Dreptul Muncii

Energie și Resurse Naturale

IP, IT&C și Protecția Datelor

Restructurări Financiare și Insolvență

www.birisgoran.ro

Reglementare

- Legea nr. 129/2019 privind pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului
- Definiție (art. 4)

Beneficiar real

- orice persoană fizică ce deține sau controlează în cele din urmă clientul;
- orice persoana fizică în numele căreia se realizează o tranzacție, o operațiune sau o activitate.

Reglementare (continuare)

Noțiunea de beneficiar real include:

- În cazul societăților prevăzute în Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare:
 - **persoana care controlează, direct sau indirect, peste 25% din capitalul social** (cu excepția societăților tranzacționate pe o piață reglementată);
 - **persoana sau persoanele care asigură conducerea persoanei juridice**, dacă nu se identifică persoana/persoanele care controlează peste 25% din capitalul social.

Reglementare (continuare)

Noțiunea de beneficiar real include:

- În cazul fiduciilor:
 - **constituitorul;**
 - **fiduciarul;**
 - **protectorul, dacă există;**
 - **beneficiarul / categoria de persoane în al căror interes principal se constituie sau funcționează fiducia;**
 - **oricare altă persoană fizică ce exercită controlul în ultimă instanță asupra fiduciei** (prin exercitarea directă sau indirectă a dreptului de proprietate sau prin alte mijloace).
- În cazul fundațiilor (asociațiilor) și al construcțiilor juridice similare fiduciei, **persoanele care ocupă poziții similare celor de la fiducia.**

Reglementare (continuare)

Noțiunea de beneficiar real include:

- În cazul persoanelor juridice, altele decât cele înființate conform Legii 31/1900, fiducii, fundații:
 - **persoana fizică beneficiară a cel puțin 25% din bunurile / părțile sociale / acțiunile unei persoane juridice sau ale unei entități fără personalitate juridică**, în cazul în care viitorii beneficiari au fost deja identificați;
 - **grupul de persoane în al căror interes principal se constituie ori funcționează o persoană juridică sau entitate fără personalitate juridică**, în cazul în care persoanele fizice care beneficiază de persoana juridică / entitatea juridică nu a fost încă identificată;
 - **persoana sau persoanele care exercită controlul asupra a cel puțin 25% din bunurile unei persoane juridice / entitate fără personalitate juridică**, inclusiv prin exercitarea puterii de a numi sau revoca majoritatea membrilor consiliului de administrație / conducere / supraveghere a respectivei entități.

Obligații de raportare

- **20.07.2020**: Declarație privind datele de identificare ale beneficiarilor finali la registrul comerțului (art. 62), pentru societățile înființate înainte de 21.07.2019, cu excepția societăților deținute integral sau majoritar de stat;

❑ **Sanctiune: 5.000 – 10.000 lei**

- **Declarația anuală (art. 56)**: în 15 zile de la aprobarea situațiilor financiare / de la modificarea datelor de identificare ale beneficiarilor reali.

❑ **Sanctiune:**

- **5.000 – 10.000 lei;**
- dizolvarea societății (30 zile de la aplicarea amenzii).

Observații



Important: dispar acțiunile la purtător.



Pe când CFC pentru UBO?

Mușumesc!

Gabriel Biriș
Managing Partner
Biriș Goran SPARL

gbiris@birisgoran.ro

Follow us



[BirisGoran](#)



[sparl-biris-goran](#)

www.birisgoran.ro