

FISKUS CZ spol. s r. o.¹

U Kanálky 1, 120 00 Praha 2,

tel./fax 224 922 420, 224 918 293, mob. 602 217 061, mojmir@fiskus.cz, www.fiskus.cz

Všem klientům
právníckým osobám

Věc: nová povinnost

V Praze 4. ledna 2019.

Rejstřík skutečných majitelů právníckých osob

Vážený obchodní přítel,

protože mají podnikatelé málo povinností, uvalil na ně český parlament povinnost zápisu do nového (a tajného - tedy skoro!) rejstříku vedeného rejstříkovým soudem, který se nazývá

Informační systém skutečných majitelů.

Tato novota je dána novelou zákona 304/2013 Sb. o veřejných rejstřících právníckých a fyzických osob a o evidenci svěrenských fondů, který nyní §118b až 118j upravuje tento neveřejný rejstřík.

Od 1. ledna 2019 se pak mají nově vzniklé společnosti zapsat i do tohoto rejstříku bez zbytečného prodlení po zápisu do veřejného rejstříku a stávající společnosti pak mají se zapsat do 31. 12. 2019. Pokud se něco změní, mají se tyto změny též zapisovat. V roce 2018 byl zápis do tohoto rejstříku bezplatný, od 1. ledna 2019 je zpoplatněn částkou 1000 Kč. Od poplatku jsou osvobozeny právnícké osoby, které nemají povinnost se zapisovat do veřejného rejstříku.

Trochu bizarní je, že podle našeho právního názoru se u **všech našich klientů zapíšou stejné údaje, které jsou ve veřejném rejstříku**. Alespoň nám není známo, že by kterýkoliv náš klient měl jiné vlastníky nebo příjemce prebend, než jak je zapsáno ve veřejném rejstříku. Trochu se nám pak vytrácí smyslu toho celého....

Dobrá zpráva je, že podle stávající právní úpravy za neprovedení tohoto zápisu **nejsou stanoveny žádné sankce**, kterými by mohly udělovat soudy nebo finanční úřady. Takže ze strany státní správy nic podobného zatím nehrozí.

¹

Ovšem je nutné upozornit, že s postupnou byrokratizací státní správy a ekonomického života této země bude neexistence tohoto zápisu mít možné negativní důsledky v budoucnosti.

Již dnes lze předpovídat, že problémy mohou nastat například podle zákona 253/2008 Sb. o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu. Povinné osoby podle tohoto zákona jsou skoro všichni, např. státní orgány nebo obce přidělující dotace, banky a jiné peněžní ústavy, auditoři, účetní a v některých případech mnoho dalších osob. Ti všichni jsou při obchodech od 1000 EUR povinni ověřovat identitu klienta. A při obchodech nad 15000 EUR (někdy i menších) mají za povinnost provést kontrolu, což je i porovnání s údaji ve výše zmíněném rejstříku. A když zjistí nesrovnalosti, jsou povinni to nahlásit a obchod odmítnout (nebo zrušit existující).

Proto lze jen velmi doporučit příjemcům jakýchkoliv dotací, nebo těm, co mají u bank úvěry nebo se k tomu chystají, mají leasing, těm právnickým osobám, které budou nakupovat nebo prodávat nemovitosti nebo těm, co se chystají ucházet se o veřejnou zakázku, těm všem lze jen velmi doporučit provést zápis do Informačního systému skutečných majitelů.

I když je zápis poměrně jednoduchý a řada z Vás ho zvládne i bez pomoci, doporučujeme se v této věci obrátit na právníky, kteří Vám spravují právní záležitosti firmy.

Podrobnosti najdete na <https://issm.justice.cz/>

V úctě

Ing. Mojmír Průša v. r.,

jednatel

Fiskus CZ s. r. o.