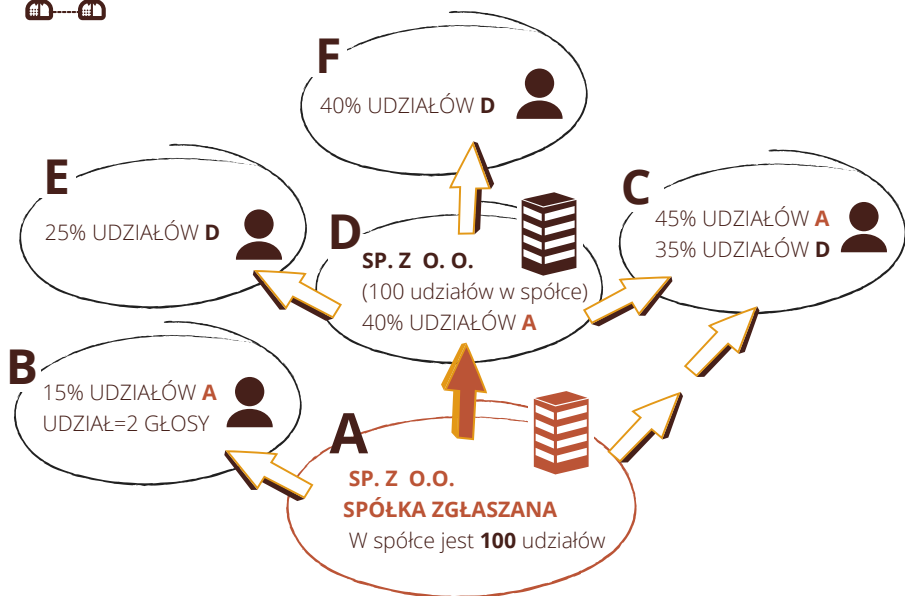




JAK USTALIĆ BENEFICJENTA? TRZY PIERWSZE PRZESŁANKI



Na początek: Pamiętaj! Beneficjent = osoba fizyczna
Spółką dokonującą zgłoszenia jest spółka A sp. z o. o.

Wspólnikami spółki A są: osoba fizyczna B, osoba fizyczna C, oraz spółka D sp. z o. o. Który ze wspólników posiada ponad 25% udziałów w spółce A i będzie beneficjentem na tej podstawie? **Beneficjentem będzie osoba fizyczna C (45% udziałów w spółce A).**

Następnie odpowiedzmy na pytanie: który ze wspólników Spółki A posiada ponad 25% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym i będzie beneficjentem na tej podstawie?

Beneficjentem będzie osoba fizyczna C (ok. 39% głosów) oraz osoba fizyczna B.

TO NIE KONIEC OBLICZEŃ!

Pomimo, że nie wpisujemy spółki D sp. z o. o. do CRBR - nie jest to osoba fizyczna - to musimy sprawdzić, czy w jej strukturze nie występują **osoby fizyczne sprawujące kontrolę** nad spółką. D sp. z o. o., gdyż posiada ona ponad 25 % udziałów w spółce zgłaszanej.

Beneficjentem spółki A będą zatem także: osoba fizyczna F (40% udziałów i głosów w spółce D) oraz osoba fizyczna C (35% udziałów i głosów w spółce D).

UWAGA!

Osoba fizyczna B posiada uprzywilejowanie w zakresie prawa głosu. Pomimo, że posiada tylko 15% udziałów, będzie beneficjentem rzeczywistym, **bo posiada ponad 25% głosów w organie stanowiącym (ok. 26%)**



KILKA UPRAWNIENI

DO CRBR Należy wpisać wszystkie uprawnienia danej osoby fizycznej, z których wynika, że jest ona beneficjentem rzeczywistym. Każde kolejne uprawnienie dodajemy poprzez kliknięcie przycisku: +Dodaj informację o udziałach lub uprawnieniach beneficjenta/informację o reprezentacji.

SPÓJRZ NA PRZYKŁAD POWYŻEJ

Np.: dla osoby fizycznej C konieczne będzie wpisanie do CRBR jej bezpośrednich uprawnień właścicielskich oraz pośrednich uprawnień właścicielskich.

UPRZYWILEJOWANIE

Zawsze zweryfikuj zarówno umowę spółki zgłaszanej, jak i umowy spółek występujących w jej strukturze. Jest to konieczne, ponieważ w rejestrze umieszczasz także informacje dotyczące uprzywilejowania danego beneficjenta, np. uprzywilejowanie w zakresie prawa głosu, uprzywilejowanie w zakresie prowadzenia spraw spółki, zysku, etc.

KOMPLEMENTARIUSZ CZY KOMANDYTARIUSZ?

Do CRBR wpisujemy zarówno komplementariusza, jak i komandytariusza spółki komandytowej.

