



Kto jest beneficjentem rzeczywistym w Twojej spółce z ograniczoną odpowiedzialnością?

- w mojej spółce z o.o. są wspólnicy, którzy posiadają więcej niż 25% udziałów
- wszyscy wspólnicy są osobami fizycznymi
- w mojej spółce nie ma kategorii udziałów uprzywilejowanych co do głosu
- w księdze udziałów nie ma wpisanego żadnego zastawnika albo użytkownika udziałów
- wspólnicy wykonują prawa udziałowe najczęściej osobiście
- żadnemu ze wspólników nie przysługują uprawnienia osobiste do powoływania członków zarządu, ani rady nadzorczej spółki
- wspólnicy mają wiedzę o działaniu spółki i są osobiście zaangażowani w jej sprawy

Jeżeli bez żadnej wątpliwości zaznaczyłaś albo zaznaczyłeś wszystkie powyższe stwierdzenia to z dużą pewnością **beneficjentami rzeczywistymi Twojej spółki są wspólnicy, którzy posiadają więcej niż 25% udziałów w spółce.**

Powyższy pytania skonstruowane są w taki sposób, aby wychwycić ewentualne odstępstwa od najbardziej podstawowej sytuacji, w której beneficjentami rzeczywistymi są wspólnicy, będący osobami fizycznymi, którzy posiadają więcej niż 25% udziałów w spółce, którą zarządzasz. Są to zarówno pytania o charakterze stricte prawnym, jak i odnoszącym się do kryteriów behawioralnych (tj. zachowania osób, które nominalnie są wspólnikami). Dlatego też, jeżeli nie możesz zaznaczyć choćby jednego z powyższych stwierdzeń lub nie masz co do tego pewności może to oznaczać, że beneficjentem rzeczywistym spółki jest ktoś inny. Dla ustalenia tej osoby konieczne może być przeprowadzenie postępowania wyjaśniającego zmierzającego przykładowo do:

- ustalenia, kto jest wspólnikiem osoby prawnej, jeżeli taka osoba prawna jest wspólnikiem w Twojej spółce z ograniczoną odpowiedzialnością,
- ustalenia czy nominalni wspólnicy nie działają na zlecenie osoby trzeciej jako tzw. powiernicy,
- ustalenia czy odstępstwa w klasycznym modelu funkcjonowania zgromadzenia wspólników, polegające np. na przyznaniu komuś udziałów uprzywilejowanych wpływają na to, kto jest beneficjentem rzeczywistym.

Zachęcam Cię w takim przypadku do uważnej lektury ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu, która definiuje beneficjenta rzeczywistego w przepisie art. 2 ust. 2 pkt 1.

Jeżeli potrzebujesz pomocy w ustaleniu beneficjenta rzeczywistego swojej spółki, skontaktuj się ze mną.

Błażej Sarzalski

blazej.sarzalski@opieka-prawna.eu