

# Legal Alert

## Evidence skutečných majitelů

Dne 1. ledna 2018 nabyla účinnosti část novely zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů, a dalších souvisejících předpisů, provedené zákonem č. 368/2016 Sb. (dále jen „novela“). Rádi bychom vás upozornili na některé změny **zákona o veřejných rejstřících právnických a fyzických osob** (dále také jen „rejstříkový zákon“), **zákona o zadávání veřejných zakázek**, a **insolvenčního zákona**, které uvedená novela přináší.

### Evidence skutečných majitelů

- ▶ Od 1. ledna 2018 se zřizuje evidence údajů o skutečném majiteli právnické osoby zapsané do veřejného rejstříku a svěřenského fondu zapsaného do evidence svěřenských fondů. Evidence skutečných majitelů je vedena v elektronické podobě a vede ji příslušný rejstříkový soud. Evidence skutečných majitelů není veřejným rejstříkem; údaje o skutečném majiteli se neuveřejňují, ani nejsou součástí opisu zápisu z veřejného rejstříku.
- ▶ Záписы do evidence skutečných majitelů provádí příslušný rejstříkový soud nebo notář. V případě zápisu u rejstříkového soudu je nutno podat návrh na předepsaném elektronickém formuláři.

### Lhůty/zapisované údaje

- ▶ Podle převažujícího názoru jsou **právnické osoby zapsané v obchodním rejstříku** povinny zapsat své skutečné majitele nejpozději **do 1. ledna 2019**; **ostatní** právnické osoby zapsané do jiných veřejných rejstříků vč. svěřenských fondů jsou povinny zapsat své skutečné majitele nejpozději **do 1. ledna 2021**. Tento závěr je dovozován ze znění přechodného ustanovení novely, které stanoví jednoletou, resp. tříletou lhůtu k zápisu skutečného majitele, jejíž počátek odvozuje od okamžiku účinnosti novely. Protože se úprava týká části novely, která nabyla účinnosti až dne 1. ledna 2018, dovozuje se, že lhůta počíná běžet až od tohoto okamžiku. Na otázku, do kdy jsou právnické osoby povinny zapsat své skutečné majitele, nicméně zákon bohužel nedává zcela jednoznačnou odpověď a nelze vyloučit jiný výklad.
- ▶ Zápis skutečného majitele nepodléhá po dobu jednoho roku od účinnosti zákona soudnímu poplatku; poté bude soudní poplatek činit 1.000,- Kč.
- ▶ Mimo výše uvedené přechodné ustanovení týkající se lhůty k zápisu skutečného majitele nadále platí, že návrh na zápis údajů o skutečném majiteli je nutno učinit bez zbytečného odkladu po vzniku rozhodné skutečnosti.
- ▶ Do evidence skutečných majitelů se o skutečném majiteli zapisují následující údaje: jméno a adresa místa pobytu, popřípadě také bydliště, liší-li se od adresy místa pobytu; datum narození a rodné číslo, bylo-li mu přiděleno; státní příslušnost; údaj o a) podílu na hlasovacích prá-

vech, zakládá-li se postavení skutečného majitele na přímé účasti v právnické osobě, b) podílu na rozdělovaných prostředcích, zakládá-li se postavení skutečného majitele na tom, že je jejich příjemcem, anebo c) jiné skutečnosti, je-li postavení skutečného majitele založeno jinak.

### Sankce za nesplnění povinnosti zapsat skutečného majitele

- ▶ Za nesplnění povinnosti zapsat skutečného majitele právnické osoby v jednoleté resp. tříleté lhůtě není v současnosti stanovena žádná zvláštní sankce (vyjma níže uvedeného); patrně se nebude aplikovat ani případný postih podle rejstříkového zákona (pořádková pokuta, případně až zrušení a likvidace společnosti).
- ▶ Vedle postihu dle rejstříkového zákona však nesplnění povinnosti zapsat údaje o skutečném majiteli může mít pro právnickou osobu určité důsledky podle jiných právních předpisů, zejména zákona o zadávání veřejných zakázek, insolvenčního zákona či zákona o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu.

### Zákon o zadávání veřejných zakázek

- ▶ Při výběru dodavatele v rámci zadávacího řízení dle zákona o zadávání veřejných zakázek je zadavatel povinen zjistit údaje o skutečném majiteli dodavatele, je-li právnickou osobou, právě z evidence skutečných majitelů (tj. zadavateli je pro tento účel umožněn dálkový přístup k údajům o skutečném majiteli dodavatele). V případě, že nelze údaje zjistit z evidence skutečných majitelů, uplatní se subsidiární postup k jejich získání dle zákona o zadávání veřejných zakázek, tedy zadavatel účastníka vyzve mj. také k poskytnutí těchto údajů. Pokud účastník zadávacího řízení požadované údaje k výzvě nepředloží, je zadavatel povinen takového účastníka ze zadávacího řízení vyloučit.

### Insolvenční zákon

- ▶ Věřitel, který uplatňuje svou pohledávku v insolvenčním řízení přihláškou a který svou pohledávku nabyl postoupením nebo obdobným způsobem po zahájení insolvenčního řízení nebo v posledních 6 měsících před zahájením insolvenčního řízení, je (až na výjimky) povinen v příloze přihlášky doložit čestné prohlášení, v němž uvede informaci o tom, kdo je jeho skutečným majitelem, a důvod, pro který se uvedená osoba považuje za skutečného majitele. Dokud věřitel

tuto povinnost nesplní, nesmí vykonávat hlasovací práva spojená s přihláškou. V případě, že je informace o skutečném majiteli uvedena v evidenci skutečných majitelů, výše uvedená povinnost doložit informaci o skutečném majiteli včetně čestného prohlášení na věřitele nedopadá.



### Držitel certifikátu ISO 9001

Informace uvedené v tomto bulletinu jsou prezentovány na základě našeho nejlepšího přesvědčení a poznatků získaných v době, kdy byl tento text dán do tisku. Nicméně konkrétní informace vztahující se k tématům uvedeným v tomto bulletinu by měly být konzultovány dříve, než na jejich základě bude učiněno jakékoliv rozhodnutí. Informace uvedené v tomto bulletinu současně nelze chápat jako vyčerpávající popis relevantní problematiky a veškerých možných konsekvencí. Dále si dovoluujeme poznamenat, že na některé záležitosti v tomto bulletinu uváděné mohou existovat různé právní názory.

Za účelem získání dalších informací kontaktujte, prosím, partnera / manažera, s nímž jste obvykle ve spojení, nebo níže uvedené advokáty týmu Weinhold Legal:



Jan Turek  
advokát  
jan.turek@weinholdlegal.com



Kateřina Popelková  
advokát  
katerina.popelkova@weinholdlegal.com