

# Evidence skutečných majitelů v novém

## Co je nového?

- Ke dni 1. 6. 2021 nabývá účinnosti zcela nový zákon č. 37/2021 Sb., o evidenci skutečných majitelů (dále jen „ZESM“), který nahrazuje současnou právní úpravu týkající se identifikace a zápisu skutečného majitele právnických osob.
- Na rozdíl od dosavadní právní úpravy zavádí ZESM celou řadu sankcí, které se mohou citelně dotknout jak samotné právnické osoby, tak i jejích skutečných majitelů a dalších osob.
- Oproti stávající úpravě bude identita skutečného majitele nově veřejně přístupná (obdobně jako v případě obchodního rejstříku).

## Koho se to týká?

- Nové povinnosti a případné sankce za jejich nesplnění se týkají v zásadě každé právnické osoby a svěřenského fondu se sídlem v České republice, tedy zejména všech společností s ručením omezeným a akciových společností (společnosti).

## Co to pro nás znamená?

- ZESM vyžaduje, aby každá společnost identifikovala svého koncového příjemce a osobu s koncovým vlivem (tj. skutečného majitele) a tyto osoby zapsala do nově zřizované veřejné evidence skutečných majitelů.
- Každé společnosti lze tedy doporučit, aby v souladu se ZESM:
  - (i) zjistila svoji aktuální vlastnickou strukturu
  - (ii) identifikovala osoby skutečného majitele/skutečných majitelů
  - (iii) získala potřebné podklady pro zápis skutečného majitele do evidence
  - (iv) k účinnosti ZESM (1. 6. 2021) provedla jeho/jejich zápis do evidence

## Co se může stát?

- Oproti stávající prakticky „bezzubé“ právní úpravě přichází ZESM s následujícími zásadními sankcemi pro případ nesplnění nových pravidel:
  - (i) pokuta**

Ta může být udělena až do výše 500.000,- Kč společnosti, která neprovede zápis svého skutečného majitele v souladu se ZESM.
  - (ii) propadnutí práva na podíl na zisku (dividendy)**

A to každého skutečného majitele společnosti, který nebude zapsán jako její skutečný majitel v evidenci.

ZESM dále každé společnosti zakazuje, aby vyplatila podíl na zisku jiné právnické osobě (tj. svému akcionáři / společníkovi), která nebude mít zapsaného žádného skutečného majitele v evidenci, a takový podíl na zisku následně bez náhrady zanikne.
  - (iii) ztráta hlasovacího práva na valné hromadě**

Nezapsaný skutečný majitel a dále akcionář/společník, který nebude mít zapsaného žádného skutečného majitele, nebudou oprávněni vykonávat hlasovací práva na valné hromadě; v důsledku toho může být i většinový akcionář/společník přehlasován na valné hromadě minoritou.

Sankce propadnutí práva na podíl na zisku a ztráty hlasovacího práva se přitom nedotýká pouze skutečného majitele, ale také všech společností, jejichž je rovněž skutečným majitelem. **V důsledku toho může nesplnění nových pravidel paralyzovat prakticky celou vlastnickou strukturu společnosti či dokonce celý koncern.**

## Jak postupovat?

S ohledem na zásadní sankce, které ZESM přináší, důrazně doporučujeme novou právní úpravu nepodcenit a včas identifikovat, popř. revidovat aktuální evidenci skutečných majitelů, a zapsat aktuálního skutečného majitele do příslušné evidence.

Tým PEYTON legal je Vám přitom plně k dispozici a je připraven Vám pomoci s novými legislativními požadavky a zápisem skutečného majitele.

**Neváhejte se proto na nás kdykoli obrátit.**



**Martin Heinzl**

advokát

heinzl@plegal.cz



**Jakub Málek**

partner

malek@plegal.cz



**Nikol Čišecká**

advokátní koncipientka

cisecka@plegal.cz