

LEGAL ALERT

prosinec 2018



POVINNOST ZÁPISU DO EVIDENCE SKUTEČNÝCH MAJITELŮ

Podle novely zákona proti praní špinavých peněz (novela zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů, a dalších souvisejících zákonů) jsou právnické osoby povinny jednak:

- vést a průběžně zaznamenávat aktuální údaje ke zjištění a ověření totožnosti svého skutečného majitele, a to včetně údajů o skutečnosti, která zakládá postavení skutečného majitele či jiného odůvodnění, proč je taková osoba za skutečného majitele považována (od 1.1. 2017); a
- nechat předmětné údaje zapsat do evidence skutečných vlastníků, kterou od 1. 1. 2018 vede příslušný rejstříkový soud. Tuto povinnost musí obchodní společnosti a družstva zapsaná do obchodního rejstříku splnit nejpozději do 1.1. 2019.
- uchovávat údaje ke zjištění a ověření totožnosti skutečného majitele po celou dobu, po kterou je předmětná osoba skutečným majitelem, a poté nejméně 10 let od zániku takového vztahu.

Pro účely zákona je skutečným majitelem fyzická osoba, která má možnost fakticky nebo právně vykonávat přímo nebo nepřímo rozhodující vliv v právnické osobě. U obchodních korporací se má za to, že skutečným majitelem je fyzická osoba:

- která sama nebo společně s osobami jednajícími s ní ve shodě, disponuje více než 25 % hlasovacích práv této

obchodní korporace nebo má větší než 25% podíl na základním kapitálu;

- která sama nebo společně s osobami jednajícími s ní ve shodě, ovládá osobu uvedenou v předchozím bodě;
- která má být příjemcem alespoň 25 % zisku této obchodní korporace; nebo
- která je členem statutárního orgánu, zástupcem právnické osoby v tomto orgánu anebo v postavení obdobném postavení člena statutárního orgánu, pokud obchodní korporace nemá skutečného majitele nebo jej nelze určit podle pravidel ve výše uvedených bodech.

Každá společnost je povinna zapsat svého skutečného majitele do evidence skutečných majitelů nejpozději do 1. 1. 2019. Za nesplnění povinnosti zápisu nejsou prozatím stanoveny žádné přímé sankce (s výjimkou zpoplatnění návrhu na zápis částkou 1.000,- Kč).

Evidence v současné době není veřejná a mají do ní omezený přístup pouze vymezené subjekty. Nicméně na evropské úrovni je připravována novelizace, na jejímž základě by údaje měly být zpřístupněny veřejnosti.

ČLEN DOZORČÍ RADY VOLENÝ ZAMĚSTNANCI SPOLEČNOSTI

Dozorčí rada akciové společnosti s dualistickou strukturou musí mít 3 členy. Má-li akciová společnost v pracovním poměru více než 500 zaměstnanců, musí být jedním z členů dozorčí rady zástupce zvolený zaměstnanci společnosti.

LEGAL ALERT

prosinec 2018



Společnosti jsou povinny uvést stanovy a složení dozorčí rady do souladu se zákonem do 14. ledna 2019.

K naplnění zákonné povinnosti a k zavedení pravidla do praxe, tak musí akciová společnost (i) změnit stanovy společnosti; (ii) schválit volební řád pro volbu člena dozorčí rady zaměstnanci; (iii) schválit jednací řád dozorčí rady.

Společnost, která uvedenou povinnost nesplní, vyzve rejstříkový soud k nápravě v dodatečné (přiměřené) lhůtě. Po marném uplynutí lhůty může soud společnost zrušit a nařídit její likvidaci.

POZN.: Stanovy mohou určit jak vyšší počet členů dozorčí rady, tak vyšší podíl členů volených zaměstnanci, tak i možnost, že zaměstnanci volí člena dozorčí rady, i když má společnost méně než 500 zaměstnanců.

POZN.: Není jisté, zda se uvedená podmínka pro dozorčí radu společnosti s dualistickou strukturou vztahuje i na složení správní rady akciové společnosti s monistickou strukturou s odkazem na § 456 odst. 2 zákona o obchodních korporacích; v tomto směru nejsou názory jednotné.

Pro bližší informace prosím kontaktujte:

Mgr. Vladislavu Kučerovou

email: kucerova@sirokyzrzavecky.cz

tel.: +420 603 851 649



JUDr. Pavla Širokého

email: siroky@sirokyzrzavecky.cz

tel.: +420 777 206 908

