

Informace pro akcionáře – Povinnost evidovat skutečné majitele právnických osob v českých veřejných rejstřících

Komerční banka, a. s., informuje své akcionáře, že od 1. 6. 2021 nabyde účinnosti zákon č. 37/2021 Sb., o evidenci skutečných majitelů.

Podstatnou změnou oproti stávající právní úpravě je zavedení sankcí za porušení povinnosti zapsat skutečného majitele. Kromě ukládání pokut jde o:

- Zákaz distribuce podílu na prospěchu obchodní korporace
- Zákaz výkonu hlasovacích práv na valné hromadě
- Nevymahatelnost zastírajících právních jednání

Pokud skutečný majitel obchodní korporace není zapsán v evidenci skutečných majitelů nelze vyplatit podíl na prospěchu jemu, ani právnické osobě nebo právnímu uspořádání, jejichž je rovněž skutečným majitelem. Obdobné platí i v případě, že obchodní korporace nemá v evidenci skutečných majitelů zapsaného žádného skutečného majitele. Pokud podíl na zisku nebyl v souladu s uvedeným zákazem vyplacen do konce účetního období, ve kterém bylo rozhodnuto o jeho výplatě, právo na podíl na zisku nebo jiných vlastních zdrojích, zaniká.

Dále platí, že pokud skutečný majitel není zapsán v evidenci skutečných majitelů, nesmí hlasovat na valné hromadě. Hlasovat nesmí ani právnická osoba nebo ten kdo jedná na účet právního subjektu, jejichž skutečný majitel není zapsán v evidenci. Hlasovací práva při rozhodování valné hromady nesmí vykonávat ani právnická osoba nebo ten, kdo jedná na účet právního uspořádání, které nemá v evidenci skutečných majitelů zapsaného žádného skutečného majitele.

Obě tyto uvedené sankce platí též, pokud je v evidenci majitelů zapsána poznámka nesrovnalosti. Sankce se netýkají zahraničních subjektů.

Evidence skutečných majitelů ve vztahu k prevenci praní špinavých peněz

Komerční banka, a.s. jako povinná osoba dle zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu provádí identifikaci a kontrolu klientů a obchodních partnerů s cílem zamezit vzniku nebo pokračování v obchodních vztazích s netransparentními subjekty. Jedním ze základních kontrolních činností u právnických subjektů je dostatečná znalost vlastnické a řídicí struktury a skutečných majitelů takového subjektu.

V souvislosti s účinností zákona o evidenci skutečných majitelů bude novelizován i zákon č. 253/2008 Sb., kdy budou všechny bankovní instituce sledovat provedení zápisu do evidence skutečných majitelů u všech nových nebo stávajících klientů anebo obchodních partnerů.

Chybějící zápis nebo nesoulad v zápisu do evidence skutečných majitelů může být důvodem pro odmítnutí nebo ukončení obchodní spolupráce. Komerční banka, a.s. bude současně povinna tyto případy oznamovat příslušným rejstříkovým soudům.