

Modificări privind depunerea declarației privind beneficiarul real al societății la Registrul Comerțului

Pe data de 30 aprilie 2021 a intrat în vigoare Legea 101/2021 pentru aprobarea și modificarea Ordonanței de urgență a Guvernului 111/2020, prin care se aduc modificări prevederilor Legii 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului („Legea 129/2019”).

Conform noilor reglementări, societățile sunt obligate să depună la Registrul Comerțului competent declarația privind beneficiarul real, în următoarele cazuri: a) la înființare, b) anual sau c) ori de câte ori apare o modificare a beneficiarului real.

A. Depunerea anuală a declarației privind beneficiarul real al societății

Potrivit noilor modificări, societățile sunt obligate să depună anual la Registrul Comerțului competent declarația privind beneficiarul real al societății. Termenul de depunere a declarației anuale este de 15 zile de la data aprobării situațiilor financiare anuale.

B. Situația societăților constituite numai din asociați persoane fizice

Conform ultimelor modificări, societățile constituite doar din asociați persoane fizice nu mai beneficiază de excepția de a declara beneficiarul real, astfel cum a fost prevăzut anterior și se vor supune aceluiași regim de declarare anuală a beneficiarului real ca toate celelalte persoane juridice (*a se vedea punctual A de mai sus*).

C. Declarația inițială privind beneficiarul real al societății

Pentru societățile care nu au depus până în prezent declarația inițială privind beneficiarul real, astfel cum aceasta a fost introdusă prin Legea 129/2019, această declarație inițială se poate depune într-un termen care se va împlini în 90 de zile de la ieșirea României din starea de alertă.

Sanțiunea pentru nedepunerea declarației privind beneficiarul real este amenda contravențională de la 5.000 RON la 10.000 RON, în anumite situații nedepunerea declarației putând conduce chiar la dizolvarea societății.