

NEWSLETTER DLA PODATNIKÓW LIPIEC 2020

W bieżącym wydaniu newslettera przedstawiamy informacje nt. najbardziej aktualnych kwestii podatkowych i innych.
Życzymy uważnej lektury!

I. Centralny Rejestr Beneficjentów Rzeczywistych (CRBR) – ostatni tydzień na wpis do rejestru!!!

CRBR – obowiązek wpisu każdej spółki do rejestru MF

Termin wpisu wszystkich spółek utworzonych przed wejściem tego obowiązku, tj. przed 13.10.2019 r. – **do 13.07.2020 r.**

Termin wpisu nowych spółek – tylko **7 dni** od ich zarejestrowania w KRS.

Rzeczywisty Beneficjent – to osoba/y fizyczna/e sprawująca/e bezpośrednio lub pośrednio kontrolę nad klientem poprzez posiadane uprawnienia, które wynikają z okoliczności prawnych lub faktycznych, umożliwiające wywieranie decydującego wpływu na czynności lub działania podejmowane przez klienta, lub osobę fizyczną lub osoby fizyczne, w imieniu których są nawiązywane stosunki gospodarcze lub przeprowadzana jest transakcja okazjonalna, w tym:

- w przypadku spółek osobowych:
 - o wspólników tych spółek,
- w przypadku osób prawnych:
 - o udziałowców/akcjonariuszy posiadających >25% udziałów/akcji
 - o dysponujących >25% głosów na zgromadzeniu,
 - o sprawującą nadzór nad powyższymi lub posiadającą status jednostki dominującej ,
 - o zajmującą wyższe stanowisko kierownicze, gdy w inny sposób nie można ustalić beneficjenta,
- w przypadku trustów:
 - o założyciela,
 - o powiernika,
 - o nadzorcę, jeżeli został ustanowiony,
 - o beneficjenta,
 - o inną osobę sprawującą kontrolę nad trustem,
- w przypadku osób fizycznych prowadzących działalność przy braku stwierdzenia nad nimi kontroli lub nadzoru – te osoby.

Przekazywane dane obejmują:

- dane formalne spółki (adres, NIP, KRS, formę prawną, siedzibę),
- dane osobowe beneficjenta,
- **informację o wielkości i charakterze udziału lub uprawnieniach przysługujących beneficjentowi rzeczywistemu.**

Dane o Rzeczywistym Beneficjencie służą do:

- unikania prania pieniędzy i finansowania terroryzmu,
- **weryfikowania powiązań dla celów podatkowych (dla celów dokumentacji TP, spółek kontrolowanych (CFC), oraz poboru podatku u źródła (WHT) przy wypłatach za granicę dywidend, należności, itp.).**

OFERTA LAST MINUTE NA WPIS DO REJESTRU CRBR – prosimy o kontakt!!!

Zgłoszenia nie można dokonać przez pełnomocnika – musi to wykonać osoba reprezentująca spółkę (zarząd spółki handlowej lub wspólnik spółki osobowej) drogą elektroniczną (na portalu <https://crbr.podatki.gov.pl/adcrbr/#/>) – przy pomocy podpisu zaufanego lub podpisu elektronicznego.

Za brak zgłoszenia w terminie grożą surowe kary – do 1.000.000 zł.



PODATKI PRAWO KĘGOWOŚĆ

EOL KANCELARIA DORADZTWA PODATKOWEGO Sp. z o.o. Sp.k.

70-215 Szczecin, ul. 3 Maja 30/III p.
www.eol.com.pl
+48 91 4846260 +48 91 4846263

WSPÓLNICY

BARTOSZ OLECHOWSKI
ELŻBIETA OLECHOWSKA
ADAM BARTOSIEWICZ
MICHAŁ WOJTAS
MICHAŁ ZAJĄC

redaktor newslettera:

MICHAŁ WOJTAS

doradca podatkowy
wspólnik

tel. 664 993 396

michal.wojtas@eol.com.pl



Komentarz:

CRBR vs. KRS

Niestety, rejestracja spółki w KRS to nie koniec obowiązków formalnych. Nie ma tam informacji o ciążącym na wspólnikach obowiązkach wpisu Beneficjentów Rzeczywistych do odrębnego rejestru CRBR.

GRUPA EOL:

EOL KANCELARIA DORADZTWA PODATKOWEGO sp. z o.o. sp.k.

doradztwo biznesowe, reprezentacja przed organami i sądami, opinie, szkolenia, podatkowe prawo międzynarodowe, audyty, restrukturyzacje, optymalizacje, artykuły prasowe i naukowe

EOL SOIŃSKI RADCY PRAWNI s.c. (poprzednio: MERITUM S.C.)

doradztwo prawne, zastępstwo procesowe, porady, pisma

EOL sp. z o.o. USŁUGI KSIĘGOWE

pełna księgowość, płace, kadry, statystyka, raporty

www.eol.com.pl

70-215 Szczecin, ul. 3-go Maja 30/III p.
+48 91 4846260 +48 91 4846263

70-215 Szczecin, ul. 3-go Maja 30/III p.
+48 91 4646300 +48 91 4646301

70-215 Szczecin, ul. 3-go Maja 30/II p.
+48 91 4882825 +48 91 4882842