

LEGAL ALERT

29 APRILIE 2021

Importante modificări legislative cu privire la depunerea Declarației privind beneficiarii reali

Context

În data de 27 aprilie 2021, Legea nr. 101/2021 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 111/2020 privind modificarea și completarea Legii nr. 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative ("**Legea 129/2019**"), pentru completarea art. 218 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 99/2006 privind instituțiile de credit și adecvarea capitalului, pentru modificarea și completarea Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, precum și pentru completarea art. 12 alin. (5) din Legea nr. 237/2015 privind autorizarea și supravegherea activității de asigurare și reasigurare („**Legea 101/2021**”) a fost publicată în Monitorul Oficial al României, urmând a intra în vigoare la data de **30 aprilie 2021**.

Principalele modificări și completări

Cu privire la societățile supuse înregistrării în Registrul Comerțului, a fost reinstabilită obligația de depunere anuală a declarației privind beneficiarii reali în termen de 15 zile de la aprobarea situațiilor financiare anuale.

De asemenea, persoanele juridice constituite doar din asociați persoane fizice (atunci când aceștia sunt singurii beneficiari reali) nu mai sunt exceptate de la depunerea declarației privind beneficiarii reali

.Subliniem faptul că societățile, care au fost deja înființate înainte de data intrării în vigoare a Legii 219/2019 (i.e. 21 iulie 2019) vor putea depune declarația inițială privind beneficiarii reali (conform art. 62 din Legea 219/2019) în termen de 90 de zile de la data încetării stării de alertă. Astfel, dacă aceste societăți nu au depus declarația inițială privind beneficiarii reali până în momentul de față, nu vor proceda la înregistrarea acestui document la Registrul Comerțului în termen de 15 zile de la aprobarea situațiilor financiare anuale. În schimb, dacă au înregistrat această declarație inițială conform art. 62 din Legea 129/2019, respectivele societăți își vor îndeplini și obligația de redepunere a acestui document în termen de 15 zile de la aprobarea situațiilor financiare anuale.