

Veřejné rejstříky právnických osob

Základní údaje

- Pramen práva: z. č. 304/2013 Sb., o veřejných rejstřících právnických a fyzických osob
- Druhy rejstříků: spolkový, nadační, rejstřík ústavů, rejstřík společenství vlastníků jednotek, obchodní rejstřík, rejstřík obecně prospěšných společností
- Evidence svěrenských fondů – od 1. 1. 2018
- Evidence údajů o skutečných majitelích právnických osob – od 1. 1. 2018
- Zákon obsahuje hmotněprávní úpravu (kdo, co, účinky zápisu) i procesní úpravu (řízení o zápisu do veřejného rejstříku)

Evidence údajů o skutečných majitelích právnických osob

-Na základě novelizace ZVR zákonem 368/2016 Sb., účinnost od 1. 1. 2018.

-Osoba, která se považuje za skutečného majitele, je specifikována v z. č. 253/2008 Sb. o opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti.

-Evropské právo:

Směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/849 ze o předcházení využívání finančního systému k praní peněz a financování terorismu,

Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1889/2005 o kontrolách peněžní hotovosti vstupující do Společenství nebo je opouštějící.

Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/847 2015 o informacích doprovázejících převody peněžních prostředků

Osoby, které se považují za skutečné majitele

Obecné vymezení:

Skutečným majitelem se rozumí fyzická osoba, která má fakticky nebo právně možnost vykonávat přímo nebo nepřímo rozhodující vliv v právnické osobě, ve svěřenském fondu nebo v jiném právním uspořádání bez právní osobnosti.

Vyvratitelná domněnka

Má se za to, že při splnění podmínek podle věty první skutečným majitelem je u obchodní korporace fyzická osoba,

1. která sama nebo společně s osobami jednajícími s ní ve shodě disponuje více než 25 % hlasovacích práv této obchodní korporace nebo má podíl na základním kapitálu větší než 25 %,
2. která sama nebo společně s osobami jednajícími s ní ve shodě ovládá osobu uvedenou v bodě 1,
3. která má být příjemcem alespoň 25 % zisku této obchodní korporace, nebo
4. která je členem statutárního orgánu, zástupcem právnické osoby v tomto orgánu anebo v postavení obdobném postavení člena statutárního orgánu, není-li skutečný majitel nebo nelze-li jej určit podle bodů 1 až 3.

EVIDENCE ÚDAJŮ O SKUTEČNÝCH MAJITELÍCH

- Evidenci vede rejstříkový soud v elektronické podobě, je informačním systémem veřejné správy, ale nejde o veřejný rejstřík.
- Údaje o skutečném majiteli vede rejstříkový soud pro každou zapsanou právnickou osobu a každý zapsaný svěřenský fond ve zvláštní vložce
- Návrh na zápis údajů o skutečném majiteli, jeho změnu nebo výmaz může podat osoba, která je podle tohoto nebo jiného zákona oprávněna podat návrh na zápis do veřejného rejstříku.
- Návrh na zápis údajů o skutečném majiteli musí být učiněn bez zbytečného odkladu po vzniku rozhodné skutečnosti.
- Návrh na zápis údajů o skutečném majiteli lze učinit pouze na formuláři. Ministerstvo spravedlnosti stanoví vyhláškou náležitosti formuláře pro návrh na zápis údajů o skutečném majiteli. Formulář Ministerstvo spravedlnosti zároveň uveřejní způsobem umožňujícím dálkový přístup.
- Do evidence skutečných majitelů se o skutečném majiteli zapisuje jméno a adresa místa pobytu, datum narození a rodné číslo, bylo-li mu přiděleno, státní příslušnost a údaj o podílu na hlasovacích právech nebo podílu na rozdělovaných prostředcích jin skutečnosti. Rozhodné je to, co zakládá postavení skutečného majitele.

EVIDENCE ÚDAJŮ O SKUTEČNÝCH MAJITELÍCH - Proces

- Údaje o skutečném majiteli se neposkytují spolu s opisem zápisu z veřejného rejstříku ani se neuveřejňují.
- Dálkový přístup do evidence umožní ministerstvo zejména státním orgánům (soudy, orgány činné v trestním řízení, správci daně, zpravodajská služba, ČNB ...) - taxativní výčet uveden v § 118g odst. 3 ZVR.
- Údaje o skutečném majiteli rejstříkový soud zapíše do evidence skutečných majitelů, aniž by o tom vydával rozhodnutí, pouze na základě návrhu na zápis údajů o skutečném majiteli.
- Zapisuje-li rejstříkový soud údaje o skutečném majiteli, které mají podklad v přiloženém notářském zápisu, zkoumá pouze to, zda notářský zápis splňuje požadavky kladené na něj jiným zákonem.
- Údaje o skutečném majiteli rejstříkový soud zapíše do evidence skutečných majitelů do 5 pracovních dnů ode dne, kdy mu došel návrh na zápis údajů o skutečném majiteli.
- Rejstříkový soud provede zápis údajů o skutečném majiteli do evidence skutečných majitelů ke dni uvedenému v návrhu, nejdříve však ke dni provedení.
- Zápis do evidence může provést i notář, pokud jsou splněny podmínky pro zápis notářem (§ 108 ZVR).

Základní zásady právní úpravy veřejných rejstříků právnických osob

- Veřejné rejstříky vedou soudy
- Zákon připouští, aby zápisy prováděli i notáři (§ 108 n.)
- Zápisy o jednotlivých osobách jsou vedeny na vložkách – pro každou osobu vedena samostatná vložka, součástí rejstříku je sbírka listin
- Rejstříky jsou vedeny elektronicky: informace jsou dostupné na www.justice.cz
- Rejstříky jsou ovládány principem publicity:
 - princip formální publicity
 - princip materiální publicity pozitivní
negativní

Pozitivní publicita

Údaje a obsah listin, jejichž zveřejnění zákon ukládá, může zapsaná osoba namítat vůči třetím osobám až od okamžiku jejich zveřejnění, ledaže by prokázala, že třetí osobě byly známy dříve. Těchto údajů a obsahu listin se však zapsaná osoba nemůže dovolávat u jednání uskutečněných do šestnáctého dne po zveřejnění, jestliže třetí osoba prokáže, že o nich nemohla vědět.

Pravidla pro statutární orgány

Od okamžiku zveřejnění zápisu osoby, která je členem orgánu právnické osoby, se nikdo nemůže vůči třetím osobám dovolávat porušení právních předpisů nebo zakladatelského právního jednání při její volbě nebo jmenování, ledaže zapsaná osoba prokáže, že třetí osoba o tomto porušení věděla.

Tím není dotčeno právo dovolávat se neplatnosti volby nebo jmenování postupem podle jiného zákona.

Jestliže rejstříkový soud zamítne návrh na zápis osoby, která je členem orgánu právnické osoby, hledí se na její povolání do funkce, jako by se nestalo; tím nejsou dotčena práva třetích osob nabytá v dobré víře. Zamítavé rozhodnutí rejstříkový soud po nabytí právní moci zveřejní.

Název subjektu:	TON a.s.	IČO:	49970585
Spisová značka:	B 1239 vedená u Krajského soudu v Brně	Den zápisu:	1. ledna 1994
Sídlo:	Michaela Thoneta 148, 768 61 Bystřice pod Hostýnem		

Zapisované skutečnosti

-**Obecná úprava údajů**, které se zapisují u všech zapsaných osob:

§ 25

-**Úprava údajů zapisovaných do obchodního rejstříku:**

-Doplňující údaje zapisované u osob zapsaných v obchodním rejstříku:

§ 48

-Údaje o zahraničních osobách zapisovaných do obchodního rejstříku:

§ 49 – 50

-Údaje o odštěpných závodech: § 51

-**Zápisy související se zrušením a zánikem právnických osob**

-Zápisy přeměn: § 55 – 64

-Zápisy zrušení a likvidace: § 65

Zapisované osoby

- Obchodní společnosti a družstva: obligatorní zápis
- Fyzické osoby: obligatorní zápis při dosažení zákonem stanovených limitů nebo osoby uvedené v § 43 podnikající na území ČR, jinak fakultativní zápis
- Další osoby, o nichž to stanoví zvláštní zákon: např. Hospodářská komora ČR a Agrární komora ČR podle z. č. 301/1992 Sb.
- Osoby, jejichž zápis byl „vyvolán“ zápisem právnické osoby (společníci, členové statutárních orgánů)

Účinky zápisu

-Deklaratorní

-Konstitutivní

Sbírka listin

- Databáze dokumentů, které se vztahují k zapisovaným subjektům a poskytují bližší informace o jejich vnitřních poměrech
- Výčet listin je uveden v § 66

Řízení ve věcech zápisů do veřejných rejstříků

- Příslušné jsou krajské soudy podle sídla obchodní korporace
- Návrh na zápis podávají osoby uvedené v zákoně
- Návrh se podává na předepsaném formuláři
- Řízení se zahajuje na návrh, popř. bez návrhu - § 78
- Účastníkem řízení je osoba, která návrh podala, a zapsaná osoba
- Řízení probíhá bez jednání
- Soud rozhoduje usnesením, ale je možno rozhodnout i bez vydání usnesení (§ 92)
- Zápis provede soud ke dni uvedeném v návrhu, nejdříve však ke dni provedení zápisu
- Soud rozhodne do nejpozději do 5 pracovních dnů - § 96
- Soud vyrozumí účastníky o zápisu zasláním výpisu z veřejného rejstříku – odeslání do 3 dnů od zápisu