

NOUTATEA LEGISLATIVA:

NR. 063 /07.05.2021  
R1 / 12.05.2021  
R2 / 03.06.2021

## Declaratia beneficiarului real – prevederi valabile de la 30.04.2021

### CADRUL LEGAL:

- OUG 43 / 27.05.2021 pentru prelungirea termenului de depunere a declaratiei anuale privind beneficiarul real al persoanei juridice, prevazut la Art. 56 alin. (4) din Legea 129/2019 pnetru prevenirea si combaterea spalarii banilor si finantarii terorismului, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative (M.O 561/ 31.05.2021)
- HG 531 / 10.05.2021 privind prelungirea starii de alerta pe teritoriul Romaniei incepand cu data de 13.05.2021 (MO 488/11.05.2021)
- Legea 101 / 26.04.2021 pentru modificarea si completarea Legii 129 / 2019 (M.O. nr.446/27.04.2021)
- OUG nr.191/28.10.2020 pentru prelungirea termenelor privind depunerea unor documente prevazute in sarcina asociatilor si fundatiilor, precum si a persoanelor juridice inregistrare in registrul comertului (MO nr.1013/30.10.2020)
- Legea 108 / 03.07.2020 privind modificarea si completarea Legii 129 /2019 (MO nr.588 / 06.07.2020)
- OUG 70 / 14.05.2020 privind reglementarea unor masuri incepand cu 15.05.2020 (MO 394 / 14.05.2020)
- Legea 129/11.07.2019 pentru prevenirea si combaterea spalarii banilor si finantarii terorismului, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative (M.O. nr. 589/18.07.2019)
- Directiva (UE) 2016/2.258 a Consiliului din 06.12.2016 modificare a Directivei 2011/16/UE in ceea ce priveste accesul autoritatilor fiscale la informatii privind combaterea spalarii banilor ( JOUE nr.342/16.12.2016)
- Directiva (UE) 2015/849 a Parlamentului European si a Consiliului din 20.05.2015 privind prevenirea utilizarii sistemului financiar in scopul spalarii banilor sau finantatii terorismului de modificare a Regulamentului UE nr. 648/2012 al Parlamentului European si al Consiliului si de abrogare a Directivei2005/60/CE a Parlementului European si a Consiliului si a Directivei 2006/60/CE a Comisiei ( JOUE nr.141/05.06.2015)
- Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European si al Consiliului din 27.04.2016 privind protectia persoanelor fizice in ceea ce priveste prelucrarea datelor cu caracter personal si privind libera circulatie a acestor date si de abrogare a Directivei 95/46/CE (GDPR)
- Regulamentul (UE) 2015/847 al Parlamentului European si al Consiliului din 20 mai 2015 privind informatiile care insotesc transferurile de fonduri si de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1.781/2006
- Regulamentul (UE) nr. 910/2014 al Parlamentului European si al Consiliului din 23 iulie 2014 privind identificarea electronica si serviciile de incredere pentru tranzactiile electronice pe piata interna si de abrogare a Directivei 1999/93/CE;
- Legea 127/2011 privind activitatea de emitere de moneda electronica (MO nr. 437/22.06.2011) cu modificarile si completarile ulterioare
- OUG 113/2009 privind serviciile de plata aprobata cu modificari prin Lega 197/2010 (MO nr. 685 /12.10.2009)
- OUG 99/2006 privind institutiile de credit si adecvarea capitalului ( MO nr. 1027/27.12.2006) cu modificarile si completarile ulterioare prin Legea 227/2007
- Legea 535/25.11.2004 privind prevenirea si combaterea terorismului (MO 1161/08.12.2004) cu modificarile si completarile ulterioare

un produs:  
3B Legislatie

3B EXPERT AUDIT SRL  
J40/6669/1998  
RO10767770

Cabinet auditat de:  
C.E.C.C.A.R. si C.A.F.R.  
Autorizatie:  
C.E.C.C.A.R. 158 / 2000  
C.A.F.R. 073 / 2001  
Atestat:  
U.N.P.R.L. 2032 / 2000  
C.N.V.M. AJ 001 / 2000

Aurel Vlaicu nr. 114  
Sector 2 Bucuresti  
020098 Romania

T: +4 021 211 74 59  
F: +4 021 211 74 69

3bexpert@auditor.ro  
www.auditor.ro  
www.russellbedford.com

**SCOPUL R2 : termenul prorogat pana la 01.10.2021 in baza OUG nr. 43 / 2021**

**SCOPUL R1 : stabilirea termenului pana la care Declaratia beneficiarului real trebuie comunicata : daca starea de urgenta nu se mai prelungeste dupa data de 13.05.2021 (HG nr. 531 / 2021) termenul maxim este 13.09.2021**

**De la 30.04.2021 principala modificare adusa prin Legea 101/2021 consta in eliminarea exceptiei de nedepunere a declaratiei beneficiarului real pentru societatile cu asociati / actionari persoane fizice.Pana la 30.04.2021 prevederile legale privind obligatia depunerii "Declaratiei privind beneficiarul real" erau (Vezi Tema nr.63 R2 / 2020):**

**Persoanele juridice constituite doar din asociati persoane fizice**, atunci cand acestia sunt singurii beneficiari reali, **nu aveau obligatia depunerii** "Declaratiei privind beneficiarul real" la ONRC conform Art.56 alin.(1<sup>1</sup>) Legea 129 / 2019 introdus prin Legea 108 / 2020. Pentru societatile care datoreaza depunerea "Declaratiei privind beneficiarul real" termenul este de 17.07.2020 prorogat pana la 01.11.2020. Declaratia se depune doar la infiintarea unei societatii sau cand se produc modificari si **nu se mai datora anual** in termen de 15 zile de la aprobarea situatiilor financiare anuale, conform modificarilor introduse in Legea 129 / 2019 prin Legea 108 / 2020.

**Prevederi valabile pana la 30.04.2021, conform OUG 70/ 2020 Art. 29 alin. (2) Declaratia beneficiarului real poate fi transmisa electronic fara autentificare notariala / avocat si fara nici o alta formalitate:**

*"(2) În termenul prevăzut la alin. (1), declarația privind beneficiarul real poate avea formă de înscris sub semnătură privată ori formă electronică și poate fi transmisă la oficiul registrului comerțului fără nicio altă formalitate, prin mijloace electronice, cu semnătura electronică sau prin servicii de poștă și curier. Declarația privind beneficiarul real poate fi și în formă autentică, certificată de avocat sau dată la oficiul registrului comerțului."*

**Prevedere valabila incepand cu 30.10.2020 conform Art.2 alin.(2) si (3) din OUG 191/2020** "(2) ... , declaratie privind beneficiarul real prevazute la art.56 alin.(1) si (4) si la art.62 alin.(1) din Legea 129/2019, cu modificarile si completarile ulterioare, pot avea forma de inscris sub semnatura privata ori forma electronica si pot fi transmise la oficiul registrului comertului prin mijloace electronice, cu semnatura electronica, sau prin servicii de posta si curier"; (3) Declaratiile prevazute la alin.(2) pot fi date si in fata reprezentantului oficiului registrului comertului sau se pot depune, personal sau prin reprezentant, avand data certa, data de notarul public ori atestata de avocat" (nu mai apare expresia "fara nicio alta formalitate").

De la 30.04.2021 prevederile privind declaratia beneficiarului real se prezinta succint in tabelul de mai jos:

Entitati raportoare	Declaratia	Entitatea care primeste declaratia si termenul de raportare	Comunicare	Sanctiuni privind neindeplinirea obligatiei declarative
<b>Persoanele juridice</b> ce se inregistreaza la ONRC in baza <b>Legii 31/1990</b> cu exceptia regiilor autonome, companii si societati nationale si societati detinute majoritar sau integral de stat <b>art.56 alin.(1) si alin.(1<sup>1</sup>)</b> introdus prin Legea 108 / 2020 si modificat prin Legea 101 / 2021	<b>Declaratie privind beneficiarul real</b> al persoanei juridice ce se depune <b>la inmatriculare, anual</b> , la data intervenirii unei <b>modificari</b>  <b>Cuprinde:</b> datele de identificare ale beneficiarului real (nume,prenume,data nasterii,CNP,act de identitate,cetatenia,domiciliul/resedinta) si modalitatea de exercitare a controlului, conf. <b>art.56</b> din Legea 129/2019.	<b>ONRC</b> <b>Termen: 15 zile</b> de la aprobarea situatiilor financiare anuale sau 15 zile de la data la care a intervenit o modificare <b>Formatul declaratiei:</b> forma autentica  Prorogare termen prin OUG 191/28.10.2020: <b>90 zile de la data incetarii starii de alerta</b>  <b>Prin HG 531 / 2021 s-a prelungit starea de alerta pentru perioada 13.05.2021-13.06.2021</b>	Declaratia beneficiarului real poate avea forma de inscris sub semnatura privata ori forma electronica ce poate fi transmisa la ONRC prin mijloace electronice, cu semnatura electronica sau prin servicii de posta si curier fara nici o alta formalitate.	Nedepunerea declaratiei se constituie in contraventie si se sanctioneaza de <b>ANAF sau Oficiu</b> cu amenda de <b>5.000-10.000 lei</b> si atragerea dizolvării societatii in baza art.237 din Legea 31/1990 daca in termen de <b>30 zile</b> de la aplicarea sanctiunii nu s-a depus <b>declaratia</b> conf. art.57 si art.62 din Legea 129/2019.

un produs:

**3B Legislatie**

3B EXPERT AUDIT SRL  
J40/6669/1998  
RO10767770

Cabinet auditat de:  
C.E.C.C.A.R. si C.A.F.R.  
Autorizatie:  
C.E.C.C.A.R. 158 / 2000  
C.A.F.R. 073 / 2001  
Atestat:  
U.N.P.R.L. 2032 / 2000  
C.N.V.M. AJ 001 / 2000

Aurel Vlaicu nr. 114  
Sector 2 Bucuresti  
020098 Romania

T: +4 021 211 74 59  
F: +4 021 211 74 69

3bexpert@auditor.ro  
www.auditor.ro  
www.russellbedford.com

## Prevederile din Legea 129/2019 actualizata pana la 30.04.2021 privind declaratia beneficiarului real

Articolul 56 Legea 129/2019

(1) Persoanele juridice supuse obligației de înregistrare în registrul comerțului depun la înmatriculare, anual sau ori de câte ori intervine o modificare, o declarație privind beneficiarul real al persoanei juridice, în vederea înregistrării în Registrul beneficiarilor reali al societăților. (modificat prin Legea 101/2021 de la 30-04-2021)

**Nota:** Art.2 din OUG 191/2020 prevede :

(1) Termenul până la care se depune declarația privind beneficiarul real prevăzut la art. 62 alin. (1) din Legea nr. 129/2019, cu modificările și completările ulterioare, este de maximum 90 de zile de la încetarea stării de alertă.

(2) În termenul prevăzut la alin. (1), declarațiile privind beneficiarul real prevăzute la art. 56 alin. (1) și (4) și la art. 62 alin. (1) din Legea nr. 129/2019, cu modificările și completările ulterioare, pot avea formă de înscris sub semnătură privată ori formă electronică și pot fi transmise la oficiul registrului comerțului prin mijloace electronice, cu semnătură electronică, sau prin servicii de poștă și curier.

(3) Declarațiile prevăzute la alin. (2) pot fi date și în fața reprezentantului oficiului registrului comerțului sau se pot depune, personal sau prin reprezentant, având dată certă, dată de notarul public ori atestată de avocat.

(1<sup>1</sup>) Sunt exceptate de la obligația depunerii declarației prevăzute la alin. (1) regiile autonome, companiile și societățile naționale și societățile deținute integral sau majoritar de stat. (modificat prin Legea 101/2021 de la 30.04.2021)

(1<sup>2</sup>) Abrogat ( de la 30.04.2021 abrogat prin Legea 101/2021 )

(2) Declarația pe proprie răspundere a reprezentantului legal al persoanei juridice prevăzute la alin. (1) cuprinde datele de identificare ale beneficiarilor reali, precum și modalitățile în care se exercită controlul asupra persoanei juridice.

(3) Datele de identificare ale beneficiarului real în sensul alin. (1) sunt: numele, prenumele, data nașterii, codul numeric personal, seria și numărul actului de identitate, cetățenia, domiciliul sau reședința.

(4) Declarația anuală se depune la oficiul registrului comerțului în care este înmatriculată persoana juridică în termen de 15 zile de la aprobarea situațiilor financiare anuale, iar dacă intervine o modificare privind datele de identificare ale beneficiarului real, declarația se depune în termen de 15 zile de la data la care aceasta a intervenit. (modificat de la 30.04.2021 prin Legea 101/2021)

**Nota:** conform **OUG 29/2020 Art.XI alin (1)**, termenul de depunere a declarației privind beneficiarul real, prevăzut de art. 56 alin. (4) se prelungește cu 3 luni de la data încetării stării de urgență instituite prin [Decretul nr. 195/2020](#) privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României, iar pe durata stării de urgență se suspenda depunerea acestei declaratii.

Conform **OUG 70/2020 Art 29 alin.(1)**: Termenul de depunere a declarației privind beneficiarul real prevăzut de art. 56 alin. (4) și art. 62 alin. (1) din Legea nr. 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările ulterioare, astfel cum a fost prelungit prin OUG nr. 29/2020 privind unele masuri economice și fiscal-bugetare, **se prelungește până la 1 noiembrie 2020.**

(2) În termenul prevăzut la alin. (1), declarația privind beneficiarul real poate avea formă de înscris sub semnătură privată ori formă electronică și poate fi transmisă la oficiul registrului comerțului fără nicio altă formalitate, prin mijloace electronice, cu semnătura electronică sau prin servicii de poștă și curier. Declarația privind beneficiarul real poate fi și în formă autentică, certificată de avocat sau dată la oficiul registrului comerțului.

un produs:  
**3B Legislatie**

3B EXPERT AUDIT SRL  
J40/6669/1998  
RO10767770

Cabinet auditat de:  
C.E.C.C.A.R. si C.A.F.R.  
Autorizatie:  
C.E.C.C.A.R. 158 / 2000  
C.A.F.R. 073 / 2001  
Atestat:  
U.N.P.R.L. 2032 / 2000  
C.N.V.M. AJ 001 / 2000

Aurel Vlaicu nr. 114  
Sector 2 Bucuresti  
020098 Romania

T: +4 021 211 74 59  
F: +4 021 211 74 69

3bexpert@auditor.ro  
www.auditor.ro  
www.russellbedford.com

Conform **BUG 191/2020 Art.2 alin.(1)**: Termenul până la care se depune declarația privind beneficiarul real prevăzut la art. 62 alin. (1) din Legea nr. 129/2019, cu modificările și completările ulterioare, este de **maximum 90 de zile de la încetarea stării de alertă**.

**(2)** În termenul prevăzut la alin. (1), declarațiile privind beneficiarul real prevăzute la art. 56 alin. (1) și (4) și la art. 62 alin. (1) din Legea nr. 129/2019, cu modificările și completările ulterioare, pot avea formă de înscris sub semnătură privată ori formă electronică și pot fi transmise la oficiul registrului comerțului prin mijloace electronice, cu semnătură electronică, sau prin servicii de poștă și curier.

**(3)** Declarațiile prevăzute la alin. (2) pot fi date și în fața reprezentantului oficiului registrului comerțului sau se pot depune, personal sau prin reprezentant, având dată certă, dată de notarul public ori atestată de avocat.

**(5)** Declarația prevăzută la alin. (1) se poate da în fața reprezentantului oficiului registrului comerțului sau se poate depune, personal sau prin reprezentant, având dată certă, dată de notarul public ori atestată de avocat. (modificata prin Legea 208/2020 Art II)

**(6)** Obligația prevăzută la alin. (1) este îndeplinită și prin includerea, la înmatriculare, în actul constitutiv, a datelor de identificare a beneficiarilor reali și a modalităților în care se exercită controlul asupra persoanei juridice. Modificarea ulterioară a datelor de identificare a beneficiarilor reali nu instituie obligația întocmirii unui act modificator la actul constitutiv, declararea acestora îndeplinindu-se în condițiile alin. (1). (completat prin OUG 111/2020)

## Articolul 62 din Legea 129/2019:

**(1)** În termen de 12 luni de la intrarea în vigoare a prezentei legi, societățile înregistrate până la data intrării în vigoare a prezentei legi în registrul comerțului, cu excepția celor prevăzute la art. 56 alin. (11), depun, prin grija reprezentantului legal, spre înregistrare în Registrul beneficiarilor reali ai societăților, ținut de Oficiul Național al Registrului Comerțului, o declarație privind datele de identificare ale beneficiarilor reali.

**Nota:** se are în vedere prevederile din paragraful nota aferent Art.56 Legea 129/2019

**(2)** Nerespectarea de către administratorul care reprezintă societatea a obligației prevăzute la alin. (1) constituie contravenție și se sancționează cu amendă de la 5.000 lei la 10.000 lei.

**(3)** Constatarea contravenției și aplicarea sancțiunii prevăzute la alin. (2) se realizează de către organele cu atribuții de control ale Ministerului Finanțelor Publice - Agenția Națională de Administrare Fiscală și ale unităților sale teritoriale. Constatarea contravenției prevăzute la alin. (2) se poate face și de către Oficiu, prin agenți constatați proprii.

**Adriana Badiu**, CCF, CECCAR, CAFR

Managing Partner



un produs:

**3B Legislatie**

Acest material a fost conceput și aparține în baza legii dreptului de autor exclusiv d-nei Adriana Badiu și este distribuit de societatea 3B EXPERT CONSULT SRL.

3B EXPERT AUDIT SRL  
J40/6669/1998  
RO10767770

**Reguli de confidențialitate:** Prezentul document constituie o informație confidențială și este distribuit de 3B EXPERT CONSULT SRL. Documentul se adresează numai persoanei fizice sau juridice menționate ca destinatară, precum și altor persoane autorizate să-l primească. În cazul în care nu sunteți destinatarul vizat, vă aducem la cunoștință că dezvaluirea, copierea, distribuirea sau inițierea unor acțiuni pe baza prezentei informații sunt strict interzise și atrag răspunderea civilă și penală. Dacă primiți acest document dintr-o eroare, vă rugăm să ne anunțați imediat, ca răspuns la mesajul de față, și să-l ștergeți apoi din sistemul dvs. Apreciam și vă mulțumim pentru sprijinul acordat în păstrarea confidențialității corespondenței noastre. Clientul confirmă că a citit și acceptă acești termeni și condiții. Utilizarea serviciului de către client implică acceptarea necondiționată a acestor termeni și condiții impuse de 3B EXPERT CONSULT SRL.

**Marca:** Acest material este transmis sub marca 3B EXPERT AUDIT SRL - firma membră Russell Bedford International.

Cabinet auditat de:  
C.E.C.C.A.R. și C.A.F.R.  
Autorizație:  
C.E.C.C.A.R. 158 / 2000  
C.A.F.R. 073 / 2001  
Atestat:  
U.N.P.R.L. 2032 / 2000  
C.N.V.M. AJ 001 / 2000

Aurel Vlaicu nr. 114  
Sector 2 București  
020098 Romania

T: +4 021 211 74 59  
F: +4 021 211 74 69

3bexpert@auditor.ro  
www.auditor.ro  
www.russellbedford.com