



Legea nr. 102 din 2 iulie 2020 pentru modificarea și
completarea Legii societăților nr. 31/1990
și
Legea nr. 108/2020 pentru modificarea și completarea
Legii nr. 129/2019 pentru prevenirea și combaterea
spălării banilor și finanțării terorismului

Legea nr. 102 din 2 iulie 2020 pentru modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990

Legea nr. 102/2020 pentru modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990 publicată în Monitorul Oficial, Partea I, nr. 583 din 2 iulie 2020, aduce următoarele modificări importante:

1. Persoanele fizice sau juridice pot fi asociați unici în mai multe SRL-uri.

A fost abrogat art. (14) care menționa că:

- O persoană fizică sau o persoană juridică nu poate fi asociat unic decât într-o singură societate cu răspundere limitată.
- O societate cu răspundere limitată nu poate avea ca asociat unic o altă societate cu răspundere limitată, alcătuită dintr-o singură persoană.

2. A fost eliminată **obligatia prezentării declarației pe propria răspundere privind deținerea calității de asociat unic într-o singură societate cu răspundere limitată**, întrucât, potrivit noilor modificări nu mai este obligatorie deținerea calității de asociat unic decât într-o singură societate cu răspundere limitată.

3. Se abrogă prevederile **restrictive privind posibilitatea de funcționare a mai multor societăți în același imobil**. Astfel, la același sediu vor putea funcționa mai multe societăți.

4. **Avizul privind schimbarea destinației imobilelor colective cu regim de locuință**, prevăzut de *Legea nr. 196/2018 privind înființarea, organizarea și funcționarea asociațiilor de proprietari și administrarea condominiilor*, **nu este necesar** atunci când administratorul sau, după caz, administratorii declară pe propria răspundere faptul că la sediul social nu se desfășoară activitate.

5. **La înmatricularea societății și la schimbarea sediului social se va prezenta** la sediul oficiului registrului comerțului **documentul care atestă dreptul de folosință asupra spațiului cu destinație de sediu social înregistrat la organul fiscal din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală** în a cărei circumscripție se situează imobilul cu destinație de sediu social.

Guvernul urmează să revizuiască normele metodologice de aplicare a prezentelor modificări în termen de 60 de zile de la data intrării în vigoare a prezentei legi.

Legea nr. 108/2020 pentru modificarea și completarea Legii nr. 129/2019 privind prevenirea și combaterea spălării banilor

Legea nr. 108/2020 modifică Legea 129/2019 privind prevenirea și combaterea spălării banilor, publicată în Monitorul Oficial, Partea I nr. 588 din 06 iulie 2020, aduce modificări importante în ceea ce privește declarația privind beneficiarul real al societăților.

Reamintim că în forma inițială, Legea 129/2019 privind prevenirea și combaterea spălării banilor prevedea obligația pentru societățile înregistrate în România, de a depune la Registrul Comerțului o declarație privind beneficiarul real în vederea înregistrării în Registrul beneficiarilor reali al societăților, în 3 cazuri:

- 1. la înmatriculare.** Printre celelalte înscrisuri solicitate de lege, la înmatriculare, se va depune și declarația privind beneficiarul real, dată de către reprezentantul legal, în forma prevăzută de Legea nr. 129/2019.
- 2. anual.** 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.
- 3. ori de câte ori intervine o modificare.** În termen de 15 zile de la data la care a intervenit o modificare privind datele de identificare ale beneficiarului real.

Modificările aduse de Legea nr. 108/2020 sunt:

- **Se elimină obligația** de a depune **anual** declarația privind beneficiarul real; astfel, **declarația se va depune doar la înmatricularea societății și ori de câte ori intervine o modificare**, în termen de 15 zile de la data la care a intervenit modificarea;
- **Persoanele juridice constituite doar din asociați persoane fizice**, atunci când aceștia sunt singurii beneficiari reali sunt **exceptate de la obligația depunerii declarației**. În acest caz, Oficiul Național al Registrului Comerțului este obligat să completeze din oficiu Registrul beneficiarilor reali ai societăților pe baza documentelor care însoțesc cererea de înmatriculare sau pe baza evidențelor deținute în cazul societăților deja înmatriculate.
- Sunt, de asemenea, exceptate de la obligația depunerii declarației, regiile autonome, companiile și societățile naționale și societățile deținute integral sau majoritar de stat.

Pentru informații suplimentare consultanții noștri vă stau la dispoziție.

Persoană de contact departament taxe:

Simona Stănculescu

Senior Tax Advisor

Mobil: +40 736 012 643

E-mail: simona.stanculescu@gsr-expertise.ro

Website: www.gsr-expertise.ro;

Departamentul Taxe

Data: 08.07.2020

