

税 务
快 报

■ Quality 品质
■ Fairness 公平
■ Skill 专业

April 2022

QFS - Newsletter

QFS | 谦帆思 税务快报 2022 第四期

Transparenzregister

企业透明度登记

关注我们的公众订阅号，锁定 QFS 谦帆思税务为您带来的最新资讯。



微信公众平台订阅号: QFStax (QFS 德国谦帆思事务所)

从 2021 年 8 月 1 日起，德国企业公司的受益人必须在透明度登记册上登记。在过去，这些可以从商业登记册（股东名单）中获取就足够了，但现在必须明确列入透明度登记册中。这方面的过渡期对 GmbH(有限责任公司)来说在 2022 年 6 月 30 日结束，对 Aktiengesellschaften（股份有限公司）来说在 2022 年 3 月 31 日结束，对 Personengesellschaften（合伙企业）来说在 2022 年 12 月 31 日结束。

一. 谁必须进行透明度相关信息的登记？

公司法人或者合伙人具体落实到有关公司的管理层应确定提交必要的信息和所有变化，并以电子方式提交给透明度登记册。

二. 谁负责保管透明度登记册？

Bundesanzeiger Verlags GmbH 受委托，根据《透明度登记簿保管移交条例》（Transparenzregisterbeleihungsverordnung - TBeIV, BGBl. Teil I, Nr. 41, Seite 1938ff.）保管该登记簿至 2024 年 12 月 31 日。

三. 谁可以查阅透明度登记册?

当局可在履行其法律职责的必要范围内查阅透明度登记册。

此外,根据《司法协助法》第 2 条有义务的人,如货物贸易商、律师,在某些情况下有可能检查。

现在,任何人也可以检查登记册,而无需证明 "合法利益"。然而,这只适用于姓、名、出生年月、居住国(不是居住地)以及受益人的国籍和经济利益的类型和范围,前提是其他信息还没有在其他公开的登记册中出现。

根据《反洗钱法》第 23(2)条,受益人有可能应要求提出值得保护的利益,以便完全或部分地限制对透明度登记册的检查。例子。实益所有人是未成年人,或假定存在某些犯罪行为的风险,如欺诈、威胁、绑架、勒索、胁迫。

根据要求,应至少每年,但不超过每季度向受益人提供有关公众进行检查的信息。《洗钱法》规定的义务人不得完全依赖透明度登记册中的信息;需要在风险导向的基础上进一步调查。

四. 如不登记,有什么制裁后果?

根据《反洗钱法》第 56(1)条第 52 至 55 号,违反透明度义务的行为,如不向透明度登记册提交报告、不及时提交报告或不全面提交报告,属于监管性犯罪,可被处以罚款。罚款金额最高为 10 万欧元,在严重违规的情况下最高为 100 万欧元,在特殊情况下最高为 500 万欧元。

五. 我们可提供的代登记服务

贵司可委托我们事务所合作伙伴 FS 咨询公司全权处理透明登记事宜,费用为 150 欧元(另加 19%增值税)。此外有联邦透明度登记处工本费约 20,80 欧元。

如贵司委托我们处理,请按照如下流程规范操作并提供如下文件和信息:

1. 简单邮件通知我司,邮箱地址 info@qfs-tax.de

2. 如果德国公司股东为自然人,烦请提交如下材料:

- 所有股东的姓名(正确的拼写,与身份证件一致)
- 出生日期
- 国籍
- 现居住地地址
- 持股比例(百分比)
- 所有总经理法人的姓名,出生日期和居住地址

3. 如果德国公司的股东是一家外国公司,烦请提交如下材料:

- 持有至少 51%股份的外国公司的所有股东的姓名（正确的拼写，与身份证件一致）
 - 出生日期
 - 国籍
 - 现居住地地址
 - 持股比例（百分比）
 - 外国公司所有总经理法人的姓名，出生日期和居住地址
4. 我司合作咨询公司收到书面委托和汇款到账后，会及时联系并安排短期内完成此工作内容。

如您有具体协助需要，欢迎随时联系 QFS 德国谦帆思。

欢迎反馈并订阅我司税务快报！

我们的 [微信公众号](#) 会同时推送每一期的税务快报内容，也可查阅往期历史推送，敬请关注：

微信公众平台订阅号: **QFS**tax (QFS 德国谦帆思事务所)

更多专业咨询，尽在谦帆思，请搜索公众号 **QFS**tax 或者扫描以下二维码关注我们。



您也可以在 [Facebook](#), [Instagram](#) 和 [Twitter](#) 上找到我们。

文章和图片版权归德国 **QFS Steuerberater Rechtsanwalt Süß & Partner mbB** 德国谦帆思会计税务法律事务所拥有。如需转载或在其他公众场合分享，需经过 **QFS** 书面同意，谢谢配合。