Úřední věstník
Evropské unie

CS
Řada L

2026/2354

22.10.2026

PROVÁDĚCÍ NAŘÍZENÍ KOMISE (EU) 2026/2354

ze dne 16. října 2026

o formátech pro předkládání informací o skutečných majitelích

(Text s významem pro EHP)

EVROPSKÁ KOMISE,

s ohledem na Smlouvu o fungování Evropské unie,

s ohledem na směrnici Evropského parlamentu a Rady (EU) 2024/1640 ze dne 31. května 2024 o mechanismech, které mají členské státy zavést za účelem předcházení využívání finančního systému k praní peněz nebo financování terorismu, o změně směrnice (EU) 2019/1937 a o změně a zrušení směrnice (EU) 2015/849 ([1]), a zejména na čl. 10 odst. 6 uvedené směrnice,

vzhledem k těmto důvodům:

(1) Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2024/1624 ([2]) obsahuje požadavky týkající se toho, jaké informace by měly být oznamovány centrálním registrům skutečných majitelů uvedeným ve směrnici Evropského parlamentu a Rady (EU) 2024/1640.

(2) Za účelem zajištění jasnosti pro subjekty, které mají povinnost oznamovat své skutečné majitele centrálním registrům, zajištění jednotné kvality shromažďovaných údajů a zvýšení interoperability centrálních registrů je nezbytné stanovit společné formáty pro předkládání povinných informací o skutečných majitelích, jak je stanoveno v čl. 10 odst. 1 směrnice (EU) 2024/1640. Aby v registracích nechyběly žádné informace a aby centrální registry obsahovaly úplné záznamy údajů, je nezbytné stanovit kontrolní seznam minimálních požadavků.

(3) V souladu s nařízením (EU) 2024/1624 se určité kategorie informací musí do centrálního registru předkládat vždy.

(4) Stejně tak kontrolní seznam představuje minimální požadavky pro přijetí předložených informací o skutečných majitelích. Podání, která nesplňují všechny tyto minimální požadavky, by neměla být přijímána.

(5) Pravidly stanovenými v tomto nařízení nejsou dotčena pravidla členských států týkající se dalších datových bodů, jež jsou stanovena pro jiné účely, než které sleduje směrnice (EU) 2024/1640, a jsou v souladu s právem Unie. Těmito účely může být podpora opatření hloubkové kontroly klienta v souladu s kapitolou III nařízení (EU) 2024/1624 nebo snížení rizika v případech výskytu konkrétních rizik v členském státě.

(6) Toto nařízení se nevztahuje na několik datových bodů uvedených v nařízení (EU) 2024/1624, přestože by měly být vždy registru předkládány, jsou-li k dispozici. Týká se to datových bodů, jejichž formát je již stanoven a nemusí být dále regulován, jako jsou vnitrostátní jedinečná osobní identifikační čísla, daňová identifikační čísla a identifikační kód právnické osoby.

(7) Má se za to, že registrace se provádí ve vztahu k právnické osobě nebo právnímu uspořádání. Jedna právnická osoba nebo právní uspořádání může mít více skutečných majitelů. Subjekty odpovědné za centrální registry proto mohou zaregistrovat každého skutečného majitele samostatně prostřednictvím stejného opakovatelného pracovního postupu, dokud nejsou zaregistrováni všichni skuteční majitelé. Pokud lze některé skutečné majitele určit, a některé nikoli, měly by se opakovatelné pracovní postupy řídit stejnou logikou a skončit v různých bodech.

([1]) Úř. věst. L, 2024/1640, 19.6.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2024/1640/oj.
([2]) Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2024/1624 ze dne 31. května 2024 o předcházení využívání finančního systému k praní peněz nebo financování terorismu (Úř. věst. L, 2024/1624, 19.6.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1624/oj).

(8) Pokud je právnická osoba nebo právní uspořádání předkládající informace o skutečných majitelích součástí složité struktury, která zahrnuje více právnických osob nebo právních uspořádání s vazbami na jednoho nebo více stejných skutečných majitelů, mělo by být předloženo vizuální znázornění struktury vlastnictví nebo ovládání („organizační schéma“), neboť to je uživatelsky nejvstřícnější a nejpřístupnější způsob, jak porozumět podnikové struktuře, do níž právnická osoba nebo právní uspořádání patří. Organizační schéma by mělo obsahovat úplný seznam všech skladebních prvků takových struktur s uvedením jejich povahy a vazeb mezi nimi. Organizační schéma by mělo obsahovat zejména názvy a právní formu všech právnických osob a právních uspořádání, které právnickou osobu nebo právní uspořádání vlastní nebo ovládají, jakož i povahu a rozsah tohoto vlastnictví nebo ovládání a vizuální znázornění vztahu mezi skutečnými majiteli právnické osoby nebo právního uspořádání a všemi právnickými osobami a právními uspořádáními, které jsou součástí struktury vlastnictví a ovládání. Namísto těchto organizačních schémat by subjekty odpovědné za centrální registry měly mít možnost shromažďovat informace o složité struktuře ve stanovených formátech nebo prostřednictvím strukturovaných nebo nestrukturovaných datových polí nebo nahrávání souborů. Tato flexibilita by umožnila vyvinutí osvědčených postupů při komplexním zachycení povahy, účelu a všech relevantních specifik složité struktury.

(9) V zájmu snížení administrativní zátěže a hladkého průběhu registrace pro registrující se subjekty i centrální registry je nezbytné stanovit určité výjimky týkající se údajů, které jsou již obsaženy v jiných registrech a které by měly být shromažďovány subjekty odpovědnými za centrální registry. To by se mělo týkat určitých informací, například jmen, adres a dat narození, ale potenciálně i položek jako vlastnické podíly a různé druhy základních údajů o právnických osobách a právních uspořádáních. Pokud lze požadované údaje již získat z jiného registru, lze od požadavků na formát upustit. Centrální registry mohou při zobrazování výsledků vyhledávání uživatelům uvádět zdroj těchto údajů.

(10) Registrace provedené před datem použitelnosti tohoto nařízení by neměly být požadavky na formát dotčeny okamžitě. Bylo by však rozumné, aby členské státy požadovaly, aby veškeré aktualizace těchto stávajících informací byly v souladu s tímto nařízením. Centrální registry mohou dále tuto situaci zohlednit, pokud a když obdrží oznámení o nesrovnalostech týkajících se registrací, které mají být po vstupu tohoto nařízení v platnost ještě aktualizovány.

(11) Pokud jde o datum, od kterého je držena účast, mohou být některé pozice subjektů v právních uspořádáních problematické. Všechny strany právního uspořádání by měly být zaregistrovány, neboť všechny jsou podle nařízení (EU) 2024/1624 považovány za skutečné majitele. Aby se zabránilo rozdílným výkladům uvedeného nařízení, pokud jde o vymezení okamžiku vzniku účasti stran, mělo by být datem vzniku účasti zakladatele datum formálního vzniku svěřenského fondu. V případě svěřenského správce by to mělo být datum jeho jmenování. U obmyšlených by to mělo být datum, kdy jsou prohlášeni za obmyšlené v příslušném dokumentu nebo identifikováni svěřenským správcem diskrečního svěřenského fondu. V případě osoby vykonávající dohled nad správou by to mělo být datum jejího jmenování.

(12) V zájmu větší jasnosti ohledně registrace některých zesnulých skutečných majitelů by mělo platit, že pokud skutečný majitel právního uspořádání zemřel, může být tato skutečnost uvedena v příslušných datových bodech. Veškeré údaje, které byly předloženy v době, kdy byl skutečný majitel naživu, by však měly být i nadále vedeny v registru v souladu s ustanoveními o uchovávání údajů stanovenými v čl. 10 odst. 20 směrnice (EU) 2024/1640.

(13) Činnosti v oblasti zpracování osobních údajů na základě tohoto nařízení se řídí nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ([3]) (GDPR).

(14) V souladu s čl. 42 odst. 1 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2018/1725 ([4]) byl konzultován evropský inspektor ochrany údajů, který vydal stanovisko dne 14. ledna 2026.

([3]) Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů) (Úř. věst. L 119, 4.5.2016, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2016/679/oj).

([4]) Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2018/1725 ze dne 23. října 2018 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů orgány, institucemi a jinými subjekty Unie a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení nařízení (ES) č. 45/2001 a rozhodnutí č. 1247/2002/ES (Úř. věst. L 295, 21.11.2018, s. 39, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj).

(15) Opatření stanovená tímto nařízením jsou v souladu se stanoviskem Výboru pro předcházení praní peněz a financování terorismu.

(16) Vzhledem k tomu, že nařízení (EU) 2024/1624 se použije ode dne 10. července 2027, mělo by se toto nařízení použít od téhož data,

PŘIJALA TOTO NAŘÍZENÍ:

Článek 1

Formáty pro předkládání údajů o skutečných majitelích

1. Údaje o skutečných majitelích se předkládají v těchto formátech:

a) jméno (jména): posloupnost znaků, písmen nebo čísel obsahující všechna jména skutečného majitele v plném znění;

b) příjmení: posloupnost znaků, písmen nebo čísel obsahující všechna příjmení skutečného majitele v plném znění;

c) místo narození: posloupnost písmen nebo čísel;

d) datum narození: datum skládající se z roku, měsíce a dne podle přílohy II;

e) adresa bydliště: posloupnost znaků, písmen nebo čísel podle přílohy III;

f) země bydliště: vícepoložkový seznam obsahující alespoň země uvedené v normě ISO 3166-1 alpha-3;

g) státní příslušnost: vícepoložkový seznam umožňující volbu více možností, obsahující alespoň země uvedené v normě ISO 3166-1 alpha-3 a možnost „bez státní příslušnosti“;

h) druh dokladu totožnosti: posloupnost znaků, písmen nebo čísel;

i) číslo dokladu totožnosti: posloupnost znaků, písmen nebo čísel;

j) země, která doklad totožnosti vydala: vícepoložkový seznam obsahující alespoň země uvedené v normě ISO 3166-1 alpha-3.

2. Odchylně od odstavce 1, pokud skutečný majitel zemřel, lze tuto skutečnost uvést namísto údajů stanovených v odst. 1 písm. c) až j).

3. Údaje o povaze a rozsahu účasti a o skutečných majitelích se předkládají v těchto formátech:

a) typ vlastnického podílu v právnické osobě: vícepoložkový seznam umožňující volbu více možností alespoň s těmito možnostmi:

   i) přímé vlastnictví;

   ii) nepřímé vlastnictví;

b) v případě právních uspořádání fyzické osoby uvedené v článku 58 nařízení (EU) 2024/1624, které byly identifikovány jako skuteční majitelé: vícepoložkový seznam umožňující volbu více možností alespoň s těmito možnostmi:

   i) zakladatel;

   ii) svěřenský správce;

   iii) obmyšlený;

   iv) potenciální obmyšlený;

   v) výchozí příjemce;

   vi) osoba vykonávající dohled nad správou;

   vii) jakákoli jiná fyzická osoba, která v konečném důsledku ovládá právní uspořádání prostřednictvím přímého nebo nepřímého vlastnictví nebo jinými prostředky, včetně řetězce ovládání nebo vlastnictví;

c) v případě právnických osob fyzické osoby uvedené v článku 57 nařízení (EU) 2024/1624, které byly identifikovány jako skuteční majitelé: vícepoložkový seznam umožňující volbu více možností alespoň s těmito možnostmi:

   i) zakladatel;

   ii) člen vedoucího orgánu v řídicí funkci;

   iii) člen vedoucího orgánu v kontrolní funkci;

   iv) obmyšlený;

   v) jakákoli jiná fyzická osoba, která přímo nebo nepřímo ovládá tuto právnickou osobu;

d) procentuální vyjádření vlastnického podílu v právnické osobě: procentní podíl umožňující zápis na dvě desetinná místa;

e) povaha ovládání právnické osoby: vícepoložkový seznam umožňující volbu více možností alespoň s těmito možnostmi:

   i) ovládání prostřednictvím vlastnictví;

   ii) ovládání prostřednictvím hlasovacích práv;

   iii) ovládání prostřednictvím práva na jmenování;

   iv) ovládání prostřednictvím práva veta;

   v) ovládání prostřednictvím rozdělování zisku;

   vi) ovládání prostřednictvím formálních nebo neformálních dohod;

   vii) ovládání prostřednictvím vztahů mezi rodinnými příslušníky;

   viii) ovládání většiny hlasovacích práv prostřednictvím jednání ve shodě s ostatními;

   ix) ovládání prostřednictvím ujednání o pověření;

f) datum, od kterého je účast držena: datum skládající se z roku, měsíce a dne podle přílohy II.

4. Odchylně od odstavce 3, pokud je právnická osoba nebo právní uspořádání subjektem kolektivního investování, předkládají se údaje o povaze a rozsahu účasti v těchto formátech:

a) přímé nebo nepřímé držení podílových jednotek v subjektu kolektivního investování: procentní podíl umožňující zápis na dvě desetinná místa;

b) schopnost definovat nebo ovlivnit investiční politiku subjektu kolektivního investování: posloupnost znaků, písmen a čísel nebo nahrání souboru;

c) ovládání činností subjektu kolektivního investování jinými prostředky: posloupnost znaků, písmen a čísel nebo nahrání souboru.

5. Odchylně od odstavců 1 až 4 tohoto článku, pokud jsou nezbytné údaje již k dispozici v jiném registru nebo nahlášeny do jiného registru a mohou být konečnému uživateli zobrazeny v plném souladu s nařízením (EU) 2024/1624 a tímto nařízením, subjekt odpovědný za centrální registr tyto údaje opětovně použije nebo si je vyžádá v již dostupném a zavedeném formátu.

6. Pokud není možné skutečného majitele identifikovat, předkládá se odůvodnění jeho nepřítomnosti ve formátu vícepoložkového seznamu alespoň s těmito možnostmi:

a) pokud skutečný majitel neexistuje:

   i) vlastnictví právnické osoby je rozděleno tak, že nikdo nemá dostatečný vlastnický podíl ani možnost ovládání jinými prostředky;

   ii) právnická osoba nemá ze své podstaty žádné právní vlastníky a nikdo nemá kontrolní podíl ani možnost ovládání jinými prostředky;

   iii) skutečný majitel právního uspořádání zemřel;

   iv) skutečný majitel právního uspořádání je zatím nenarozený potomek;

b) skutečného majitele nebylo možné určit ani po vyčerpání všech prostředků identifikace stanovených v článcích 51 až 57 nařízení (EU) 2024/1624.

7. Údaje o osobách ve vrcholném vedení se předkládají v souladu s formáty stanovenými v odstavci 1. Odchylka stanovená v odstavci 5 se vztahuje rovněž na tento odstavec.

8. Údaje o osobě odpovědné za uchovávání informací v případech uvedených v čl. 63 odst. 6 nařízení (EU) 2024/1624 se předkládají v těchto formátech:

a) totožnost osoby: formát odpovídá specifikacím v odst. 1 písm. a), b), h), i) a j) tohoto článku;

b) kontaktní údaje této osoby: poštovní adresa v souladu s formátem stanoveným v příloze III, e-mailová adresa nebo telefonní číslo.

Článek 2

Formáty pro předkládání údajů o právnických osobách

1. Údaje o právnických osobách se předkládají v těchto formátech:

a) název právnické osoby; posloupnost znaků, písmen nebo čísel;

b) právní forma:

i) v případě právnických osob zřízených v členském státě registrace vícepoložkový seznam obsahující různé právní formy povolené v tomto členském státě;

ii) v případě právnických osob zřízených mimo Unii vícepoložkový seznam obsahující alespoň výrazy „společnost“, „fundace“ a „jiné“;

c) adresa sídla nebo ústředí: posloupnost znaků, písmen nebo čísel podle přílohy III;

d) adresa hlavního místa podnikání, pokud se liší od adresy v písmeni c): posloupnost znaků, písmen nebo čísel podle přílohy III;

e) země zřízení: vícepoložkový seznam obsahující alespoň země uvedené v normě ISO 3166-1 alpha-3;

f) jména právních zástupců:

i) v případě fyzické osoby je formát stejný jako v čl. 1 odst. 1 písm. a) a b);

ii) v případě právnické osoby je formát stejný jako v tomto odstavci písmenech a) a b);

g) důvod registrace právnických osob zřízených mimo Unii: vícepoložkový seznam umožňující volbu více možností alespoň s těmito možnostmi:

i) právnická osoba vstupuje do obchodního vztahu s povinnou osobou z Unie;

ii) právnická osoba nabývá nemovitosti v Unii;

iii) právnická osoba nabývá v rámci příležitostné transakce motorová vozidla, plavidla nebo letadla, která splňují nebo překračují prahové hodnoty stanovené v čl. 67 odst. 1 písm. c) nařízení (EU) 2024/1624;

iv) právnické osobě je veřejným zadavatelem v Unii zadána veřejná zakázka na zboží nebo služby nebo udělena koncese;

h) příslušné dokumenty a popis ve vztahu k písmeni g): posloupnost znaků, písmen a čísel a nahrání souboru;

i) popis struktury vlastnictví a ovládání: nahrání souboru nebo předložení strukturovaných dat podle přílohy I;

j) použije-li se článek 59 nařízení (EU) 2024/1624, na jehož základě je identifikována třída obmyšlených a její obecné charakteristiky: pro účely popisu třídy obmyšlených a jejích obecných charakteristik se použije posloupnost znaků, písmen nebo čísel.

2. Odchylně od odstavce 1 tohoto článku, pokud jsou nezbytné údaje již k dispozici v jiném registru nebo nahlášeny do jiného registru a mohou být konečnému uživateli zobrazeny v plném souladu s nařízením (EU) 2024/1624 a tímto nařízením, subjekt odpovědný za centrální registr tyto údaje opětovně použije nebo si je vyžádá v již dostupném a zavedeném formátu.

Článek 3

Formáty pro předkládání údajů o právních uspořádáních

1. Údaje o právních uspořádáních se předkládají v těchto formátech:

a) název právního uspořádání: posloupnost znaků, písmen nebo čísel;

b) jedinečný identifikátor právního uspořádání: posloupnost znaků, písmen nebo čísel;

c) informace o statutu svěřenského fondu nebo rovnocenném dokumentu: nahrání souboru umožňující nahrání statutu svěřenského fondu nebo rovnocenného dokumentu a případných příloh nebo jiných závazných dokumentů souvisejících se statutem; pokud neexistuje statut nebo rovnocenný dokument, použije se posloupnost znaků, písmen nebo čísel za účelem obecného popisu, doplněná těmito datovými body:

   i) forma zřízení: vícepoložkový seznam umožňující volbu více možností alespoň s těmito možnostmi:

      1) jednostranný akt;

      2) písemná listina podepsaná zakladatelem a svěřenským správcem;

      3) právní úkon mezi živými;

      4) ze závěti;

      5) notářský zápis;

   ii) právo, kterým se právní uspořádání řídí: vícepoložkový seznam obsahující alespoň země uvedené v normě ISO 3166-1 alpha-3;

   iii) odvolatelnost právního uspořádání: vícepoložkový seznam alespoň s možnostmi „odvolatelný“ a „neodvolatelný“;

   iv) v příslušných případech vyhrazené pravomoci zakladatele: posloupnost znaků, písmen nebo čísel;

   v) v příslušných případech povinnosti, pravomoci a omezení týkající se osoby vykonávající dohled nad správou: posloupnost znaků, písmen nebo čísel;

   vi) v příslušných případech vyloučené osoby: posloupnost znaků, písmen nebo čísel;

   vii) datum prvotního zřízení: datum skládající se z roku, měsíce a dne podle přílohy II;

d) případný účel právního uspořádání: vícepoložkový seznam alespoň s těmito možnostmi:

   i) správa aktiv – nemovitosti;

   ii) správa aktiv – řízení cenných papírů a likvidity;

   iii) správa aktiv – správa pozůstalosti;

   iv) správa aktiv – smíšená povaha aktiv;

   v) dobročinné účely / dary;

e) hodnota aktiv držených v právním uspořádání nebo jeho prostřednictvím spravovaných: vícepoložkový seznam obsahující alespoň následující možnosti týkající se hodnoty aktiv v okamžiku registrace:

   i) hodnota aktiv je nižší než 1 000 EUR nebo ekvivalent této částky v národní měně;

   ii) hodnota aktiv je v rozmezí od 1 000 EUR do 10 000 EUR nebo ekvivalentů těchto částek v národní měně;

   iii) hodnota aktiv je v rozmezí od 10 000 EUR do 100 000 EUR nebo ekvivalentů těchto částek v národní měně;

   iv) hodnota aktiv je v rozmezí od 100 000 EUR do 1 000 000 EUR nebo ekvivalentů těchto částek v národní měně;

v) hodnota aktiv je v rozmezí od 1 000 000 EUR do 10 000 000 EUR nebo ekvivalentů těchto částek v národní měně;

vi) hodnota aktiv je v rozmezí od 10 000 000 EUR do 50 000 000 EUR nebo ekvivalentů těchto částek v národní měně;

vii) hodnota aktiv je vyšší než 50 000 000 EUR nebo ekvivalent této částky v národní měně;

f) bydliště svěřenského správce nebo osoby v rovnocenné pozici v podobném právním uspořádání: formát podle čl. 1 odst. 1 písm. e), který se opakuje, je-li osob více;

g) místo výkonu správy, pokud se liší od bydliště: formát podle čl. 1 odst. 1 písm. e), který se opakuje, je-li osob více;

h) popis obmyšlených: vícepoložkový seznam umožňující volbu více možností s těmito možnostmi:

i) jednotlivě identifikovatelní a oznámení jako skuteční majitelé;

ii) neidentifikovatelní / třída obmyšlených; pro bližší popis třídy obmyšlených se v příslušných případech použije posloupnost znaků, písmen nebo čísel;

i) důvod registrace právních uspořádání spravovaných mimo Unii: formát stejný jako v čl. 2 odst. 1 písm. g);

j) příslušné dokumenty a popis ve vztahu k písmeni i): formát stejný jako v čl. 2 odst. 1 písm. h);

k) popis struktury vlastnictví nebo ovládání: nahrání souboru nebo předložení strukturovaných dat podle přílohy I;

l) v případě diskrečních svěřenských fondů, u nichž lze jednotlivě nebo jako třídy identifikovat potenciální obmyšlené nebo výchozí příjemce:

i) jména a příjmení fyzických osob, které byly identifikovány jako potenciální obmyšlení: formát odpovídá specifikacím v čl. 1 odst. 1 písm. a) a b);

ii) názvy právnických osob a právních uspořádání, které byly identifikovány jako potenciální obmyšlení: formát stejný jako:

1) v čl. 2 odst. 1 písm. a), b) a e) v případě právnických osob;

2) v tomto článku a odstavci v písmenech a) a b) v případě právních uspořádání;

iii) popis potenciálních obmyšlených identifikovaných jako třída: posloupnost znaků, písmen nebo čísel;

iv) jména a příjmení fyzických osob, které byly identifikovány jako výchozí příjemci: formát odpovídá specifikacím v odst. 1 písm. a) a b);

v) názvy právnických osob a právních uspořádání, které byly identifikovány jako výchozí příjemci: formát stejný jako:

1) v čl. 2 odst. 1 písm. a), b) a e) v případě právnických osob;

2) v tomto článku a odstavci v písmenech a) a b) v případě právních uspořádání;

vi) popis výchozích příjemců identifikovaných jako třída: posloupnost znaků, písmen nebo čísel.

2. Odchylně od odstavce 1 tohoto článku, pokud jsou nezbytné údaje již k dispozici v jiném registru nebo nahlášeny do jiného registru a mohou být konečnému uživateli zobrazeny v plném souladu s nařízením (EU) 2024/1624 a tímto nařízením, subjekt odpovědný za centrální registr tyto údaje opětovně použije nebo si je vyžádá v již dostupném a zavedeném formátu.

Článek 4

Formáty pro předkládání údajů o pověřencích

1. Údaje o pověřencích se předkládají v těchto formátech:

a) jména pověřených společníků v případě pověřených společníků, kteří jsou fyzickými osobami: formát stejný jako v čl. 1 odst. 1 písm. a), b), h), i) a j);

b) jména pověřených společníků v případě pověřených společníků, kteří jsou právnickými osobami: formát stejný jako v čl. 2 odst. 1 písm. a), b) a e);

c) status a vztah pověřeného společníka k právnické osobě:

   i) datum zahájení ujednání o pověření;

   ii) vícepoložkový seznam obsahující alespoň možnosti „existuje formální smlouva o pověření“ a „existuje neformální dohoda o pověření“;

   iii) posloupnost znaků, písmen nebo čísel za účelem popisu povahy ujednání o pověření;

d) jména pověřených členů řídícího orgánu v případě pověřených členů řídícího orgánu, kteří jsou fyzickými osobami: formát stejný jako v čl. 1 odst. 1 písm. a), b), h), i) a j);

e) jména pověřených členů řídícího orgánu v případě pověřených členů řídícího orgánu, kteří jsou právnickými osobami: formát stejný jako v čl. 2 odst. 1 písm. a), b) a e);

f) status a vztah pověřeného člena řídícího orgánu k právnické osobě:

   i) datum zahájení ujednání o pověření;

   ii) vícepoložkový seznam obsahující alespoň možnosti „existuje formální smlouva o pověření“ a „existuje neformální dohoda o pověření“;

   iii) posloupnost znaků, písmen nebo čísel za účelem popisu povahy ujednání o pověření;

g) totožnost pověřujících osob v případě pověřujících osob, které jsou fyzickými osobami: formát stejný jako v čl. 1 odst. 1 písm. a), b), h), i) a j);

h) totožnost pověřujících osob v případě pověřujících osob, které jsou právnickými osobami: formát stejný jako v čl. 2 odst. 1 písm. a), b) a e);

i) skuteční majitelé pověřujících osob, které jsou právnickými osobami: formát stejný jako v čl. 1 odst. 1 písm. a), b), h), i) a j).

2. Odchylně od odstavce 1 tohoto článku, pokud jsou nezbytné údaje již k dispozici v jiném registru nebo nahlášeny do jiného registru a mohou být konečnému uživateli zobrazeny v plném souladu s nařízením (EU) 2024/1624 a tímto nařízením, subjekt odpovědný za centrální registr tyto údaje opětovně použije nebo si je vyžádá v již dostupném a zavedeném formátu.

Článek 5

Kontrolní seznam

Subjekty odpovědné za centrální registry mohou přijmout předložené informace o skutečných majitelích, pouze pokud jsou přítomny alespoň tyto prvky a pokud je předložení údajů v souladu s příslušnými body článků 1, 2 a 3:

a) u skutečného majitele:

   i) osobní údaje: čl. 1 odst. 1 písm. a) až j);

   ii) údaje o povaze a rozsahu účasti a o skutečných majitelích právnické osoby nebo právního uspořádání: relevantní příslušné položky podle čl. 1 odst. 3 nebo 4;

b) u právnické osoby:

i) základní údaje: čl. 2 odst. 1 písm. a) až f);

ii) údaje o struktuře vlastnictví a ovládání: pokud struktura vlastnictví a ovládání zahrnuje více než jednu právnickou osobu nebo právní uspořádání, čl. 2 odst. 1 písm. i);

iii) v případě právnických osob, které jsou společnostmi, a je-li k dispozici: EUID ([5]);

c) u právního uspořádání:

i) základní údaje: čl. 3 odst. 1 písm. a) až h);

ii) údaje o struktuře vlastnictví nebo ovládání: pokud struktura vlastnictví a ovládání zahrnuje více než jednu právnickou osobu nebo právní uspořádání, čl. 3 odst. 1 písm. k).

Článek 6

Vstup v platnost a použitelnost

Toto nařízení vstupuje v platnost dvacátým dnem po vyhlášení v *Úředním věstníku Evropské unie*.

Použije se ode dne 10. července 2027.

Toto nařízení je závazné v celém rozsahu a přímo použitelné ve všech členských státech.

V Bruselu dne 16. října 2026.

Za Komisi
předsedkyně
Ursula VON DER LEYEN

([5]) Jak je uvedeno v oddíle 9 přílohy prováděcího nařízení Komise (EU) 2021/1042 ze dne 18. června 2021, kterým se stanoví prováděcí pravidla ke směrnici Evropského parlamentu a Rady (EU) 2017/1132, pokud jde o technické specifikace a postupy pro systém propojení rejstříků, a zrušuje prováděcí nařízení Komise (EU) 2020/2244 (Úř. věst. L 225, 25.6.2021, s. 7, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/1042/oj).

PŘÍLOHA I

Popis struktury vlastnictví a ovládání

Pro účely čl. 2 odst. 1 písm. i) a čl. 3 odst. 1 písm. k) musí nahrání souboru nebo strukturovaná data obsahovat jednu z těchto položek:

a) vizuální znázornění struktury vlastnictví nebo ovládání, do níž právnická osoba nebo právní uspořádání patří a která je relevantní pro identifikaci skutečného majitele (skutečných majitelů) („organizační schéma“);

b) doklad o tom, že vlastnictví je rozděleno tak, že nikdo nemá kontrolní podíl ani možnost ovládání jinými prostředky.

V organizačním schématu musí být jasně a čitelně uvedeny tyto informace:

a) názvy a případně registrační čísla všech právnických osob a právních uspořádání, které právnickou osobu nebo právní uspořádání vlastní nebo ovládají, a zda se jedná o jednu nebo více z těchto osob:

   1) právnická osoba;

   2) právní uspořádání;

   3) pověřující osoba nebo pověřenec.

b) v příslušných případech jména všech fyzických osob jednajících jako pověřenci;

c) povaha a rozsah vlastnictví nebo ovládání právnické osoby nebo právního uspořádání, včetně informací o tom, zda se jedná o vlastnictví nebo ovládání:

   1) přímé nebo nepřímé;

   2) prostřednictvím vlastnického podílu nebo jinými prostředky, které musí být odpovídajícím způsobem upřesněny;

   3) v příslušných případech je třeba uvést procentní podíl vlastnického podílu s přesností na nejvýše dvě desetinná místa.

d) vizuální znázornění vztahu mezi skutečnými majiteli právnické osoby nebo právního uspořádání a všemi právnickými osobami a právními uspořádáními, které jsou součástí struktury vlastnictví a ovládání.

PŘÍLOHA II

Formát dat

Data se uvádějí ve formátu rrrr-mm-dd, kde rrrr je rok, mm je měsíc a dd je den, přičemž všechny údaje jsou vyjádřeny čísly.

PŘÍLOHA III

Formát adres

Adresy se uvádějí v tomto formátu:

Název ulice nebo domu (povinný údaj)

Číslo (nepovinný údaj)

Adresa 2. řádek (nepovinný údaj)

Adresa 3. řádek (nepovinný údaj)

Město (povinný údaj)

PSČ (povinný údaj)

Země (v souladu s ISO 3166–1 alpha-3, povinný údaj)