



Stefanie Swatek

---

## Forum Finanz

Das Compliance-Package im Register der wirtschaftlichen Eigentümer



## Rechtliche Grundlage

- § 5a WiEReG idF BGBl. I Nr. 62/2019

seit 10.11.2020 in Kraft

- Rechtsansicht des BMF: Erlass vom 23.10.2020

→ Kapitel 6



## Wie erstelle ich ein Compliance-Package?

- Sämtliche relevanten Dokumente zur Feststellung der wE
- § 5a Abs. 1 WiEReG regelt Mindestinhalt
- 4 Kategorien von Dokumenten
- Anforderungen an Dokumente:
  - beweiskräftig
  - landesüblicher Standard
  - Deutsch oder Englisch
  - aktuell
- Einholung der Bestätigung von Rechtsträger vor Upload



## Organigramm ( § 5a Abs 1 Z 1 WiEReG)

- Nur bei den folgenden Rechtsträgern notwendig:
  - OG
  - KG
  - GmbH
  - AG
  - EWIV
  - SE
- Darstellung der relevanten Beteiligungs- und Kontrollverhältnisse
- keine firmenmäßige Unterfertigung notwendig



## Dokumente zum meldenden Rechtsträger ( § 5a Abs 1 Z 2 WiEReG)

- **Personengesellschaften:** Gesellschaftervertrag  
    allenfalls zusätzlich Erklärung zu Beteiligungsverhältnis
- **AG und SE:** Nachweis über Anteilsrechte  
    allenfalls Satzung, sofern Kontroll- oder Stimmrechte geregelt
- **GmbH:** Gesellschaftsvertrag nur bei abweichenden Kontroll- oder Stimmrechten
- **Privatstiftungen:** Stiftungsurkunde und Stiftungszusatzurkunde
- **Trusts:** Trusturkunde und Nachweis für Begünstigte



## **Dokumente von übergeordneten inländischen Rechtsträgern ( § 5a Abs 1 Z 3 WiEReG)**

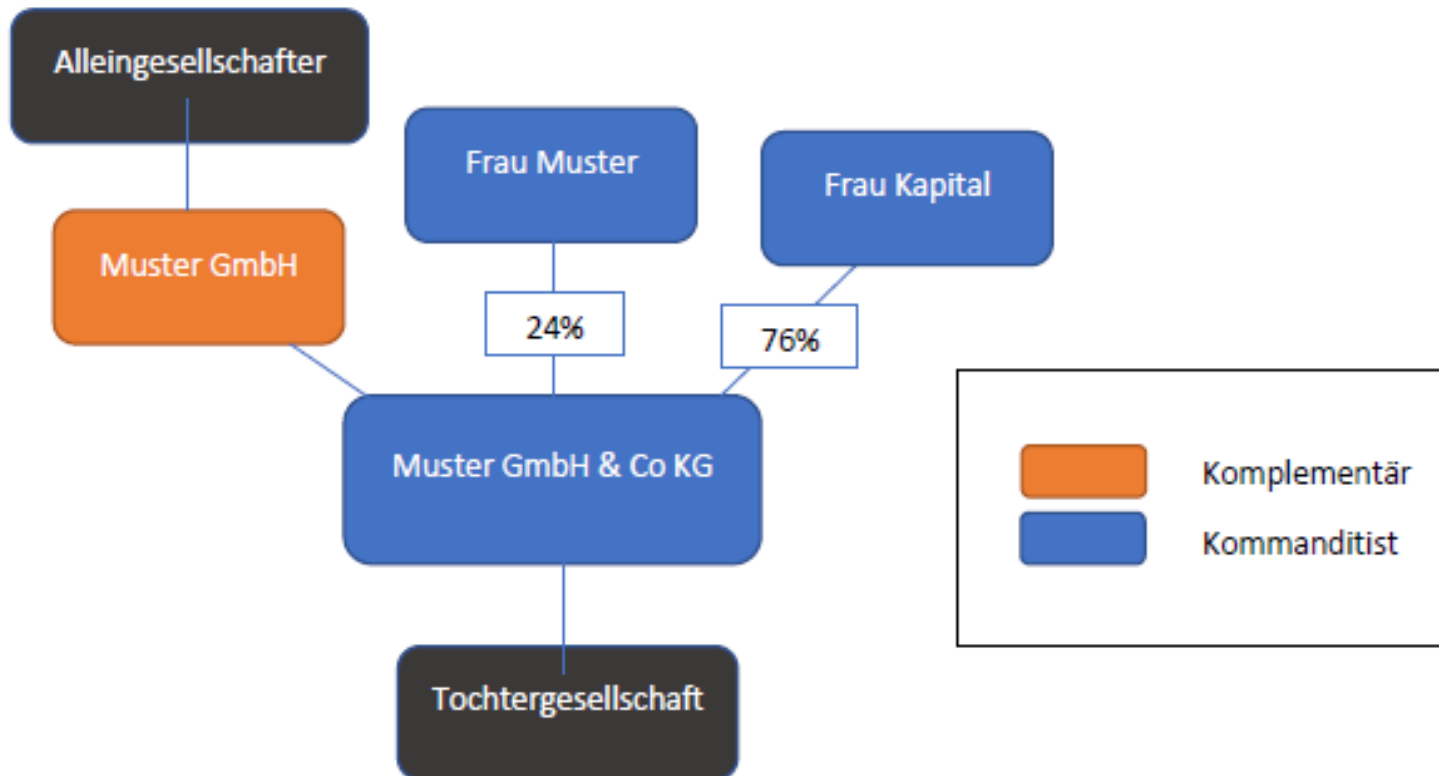
- Dokumente nur sofern zur Feststellung der wE benötigt
- Verweis auf Compliance-Packages von übergeordneten Rechtsträgern



## Dokumente von übergeordneten ausländischen Rechtsträgern ( § 5a Abs 1 Z 4 WiEReG)

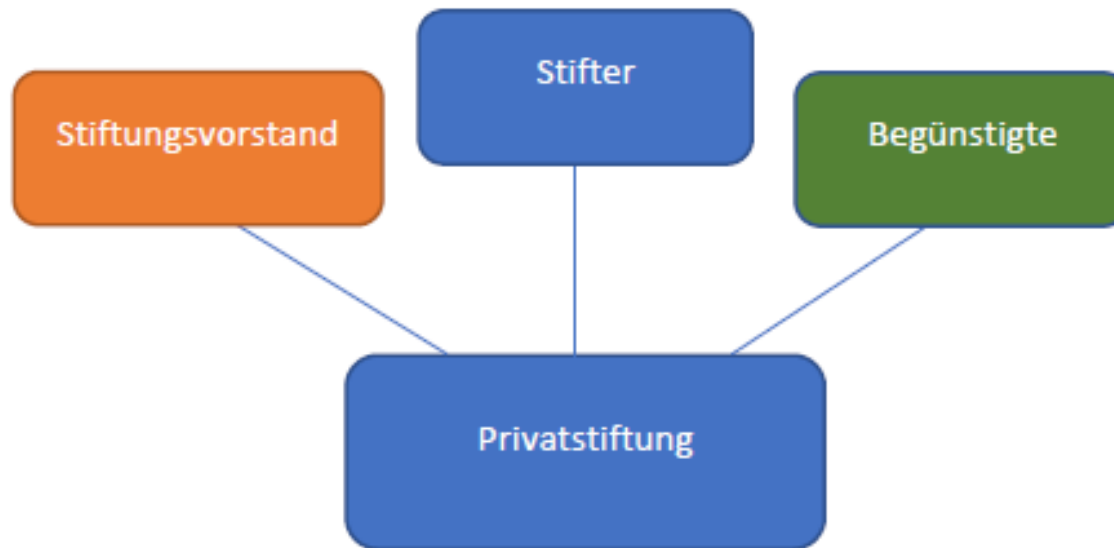
- Angabe von Name, Stammzahl, Rechtsform und Sitzland
- Rechtsform:
  - Beurteilung laut EWR-Mitgliedsstaat
  - Drittländer: Parteienvertreter
- Existenznachweis
- Nachweis der Eigentumsverhältnisse
- Verweis auf Compliance-Package bei letztem inländ. RT

## Beispiel 1 : GmbH & Co KG

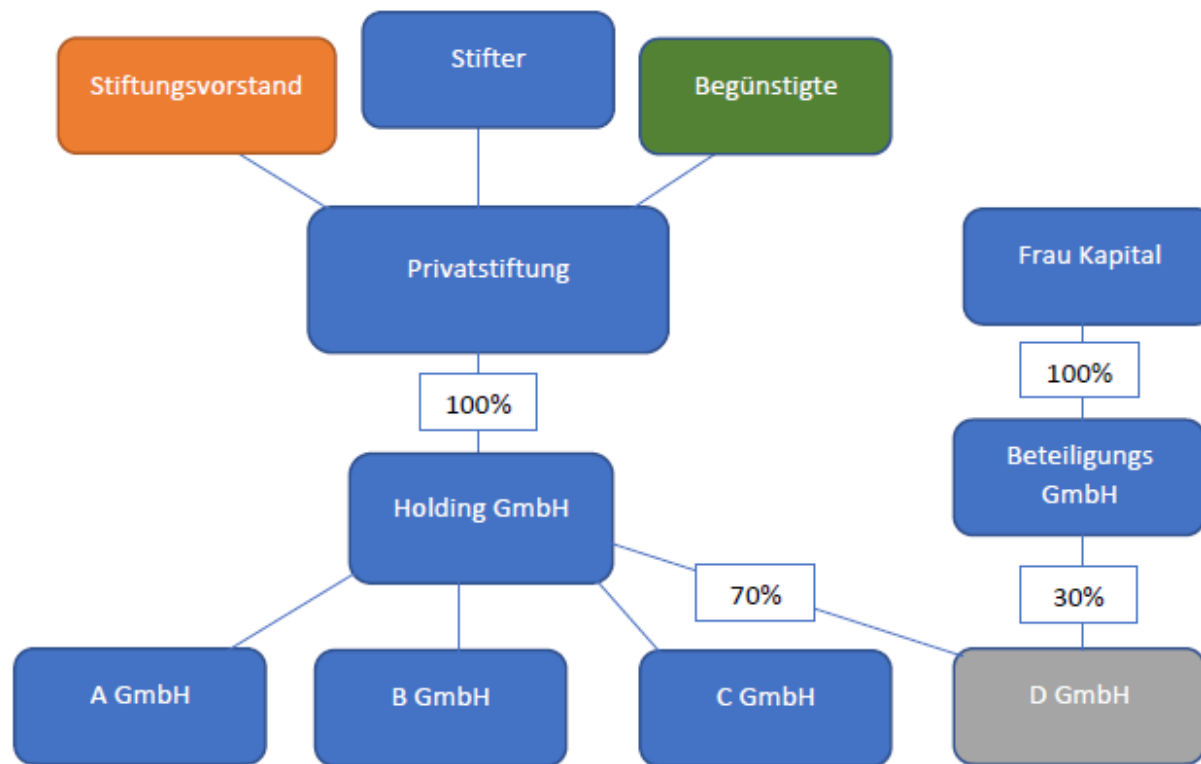




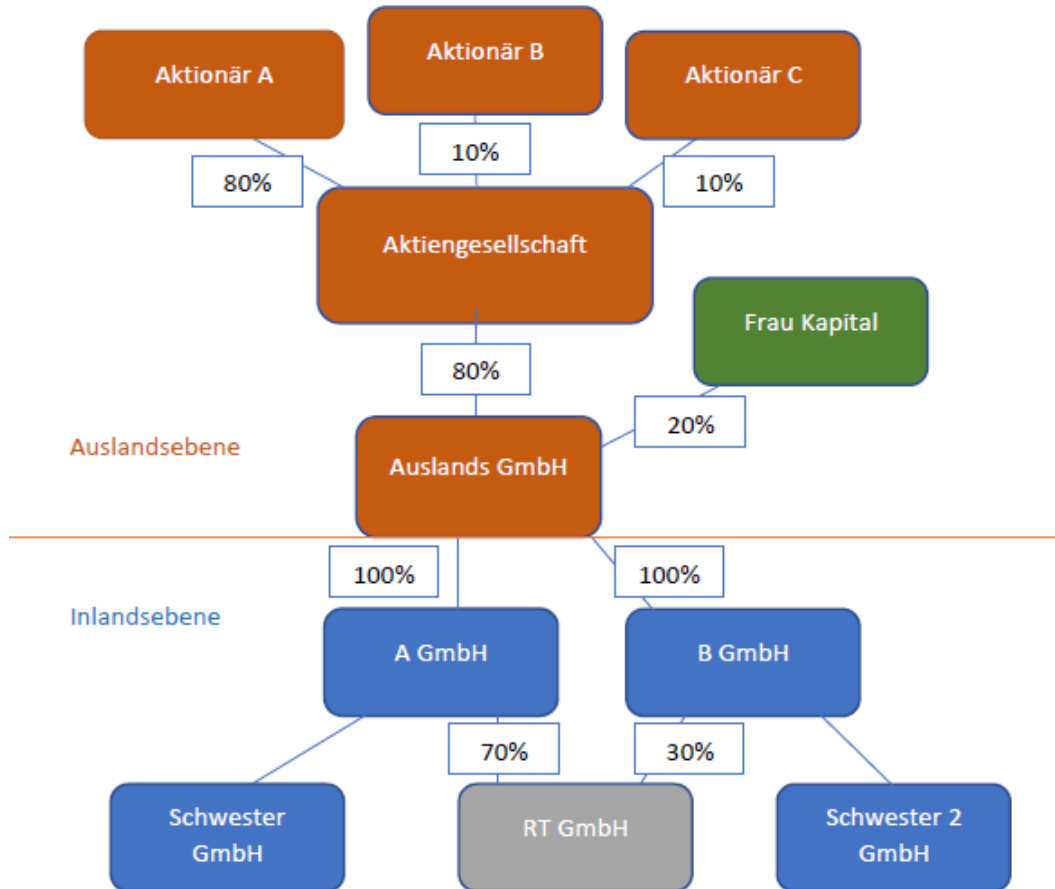
## Beispiel 2: inländische Privatstiftung



## Beispiel 3: inländische Konzernstruktur



## Beispiel 4: ausländische Konzernstruktur



# Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

Stefanie Swatek

Kontakt: [s.swatek@gpp.at](mailto:s.swatek@gpp.at)

