

ДЕКЛАРИРАНЕ НА ДЕЙСТВИТЕЛЕН СОБСТВЕНИК

Новият Закон за мерките срещу изпирането на пари ("**ЗМИП**"), обнародван в ДВ, бр.27 от 27.03.2018г. и в сила от 31.03.2018г., въвежда изискване за учредените в Република България юридически лица и други правни образувания да обявят действителните си собственици по партидите си в Търговски регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел, респективно в регистър Булстат.

Новият ЗМИП въвежда изисквания на Директива (ЕС) 2015/849 на Европейския парламент и на Съвета от 20.05.2015г. за предотвратяване използването на финансовата система за целите на изпирането на пари и финансирането на тероризма ("**Директивата**") и отменя действащия към момента Закон за мерките срещу изпирането на пари.

I. Задължени лица. Изключения.

Задължените да обявят действителен собственик лица са учредените в Република България юридически лица и други правни образувания, физическите и юридическите лица и други правни образувания, които действат на територията на Република България в качеството си на доверителни собственици на тръстове, попечителски фондове и други подобни чуждестранни правни образувания, учредени и съществуващи съобразно правото на юрисдикциите, допускащи такива форми на доверителна собственост.

Нямат задължение да подават декларация за действителни собственици само тези дружества, които са пряко притежавани от физически лица и данните на тези лица се виждат по партидите в Търговски регистър, като например съдружниците в ООД, едноличният собственик на ЕООД или ЕАД.

II. Данни, подлежащи на деклариране

На 08.01.2019г. бе обнародван Правилник за прилагане на ЗМИП, който утвърждава образец на Декларация по чл. 63, ал. 4 от ЗМИП ("**Декларацията**"). Съгласно утвърдения образец, следните данни подлежат на деклариране:

1.1. Действителни собственици - физически лица

Идентификационните данни за действителните собственици – физически лица, включват:

- a. имената;
- b. гражданството;
- c. ЕГН или датата на раждане за лицата, които нямат ЕГН;
- d. държавата на пребиваване, ако е различна от Република България или от държавата по буква "b";

Настоящият Правен Бюлетин е изготвен единствено с информационна цел и не представлява правен съвет. Настоящата информация няма за цел да създава и получаването ѝ не представлява отношения на адвокат и клиент. Читателите не бива да предприемат действия въз основа на настоящото, без да потърсят професионален съвет.

1.2. Юридически лица или други правни образувания, чрез които пряко или непряко се упражнява контрол

Освен данните за действителните собственици - физически лица, задължените лица декларират и данните за юридическите лица или други правни образувания, чрез които пряко или непряко се упражнява контрол върху задълженото лице. Тези данни включват фирма, номер в национален регистър, правна форма според националното законодателство, седалище и адрес на управление и идентификационните данни за представляващите ги лица.

1.3. Лице за контакт по въпросите свързани с мерките срещу изпирането на пари

Когато по партидата на задълженото лице не са вписани данни за постоянно пребиваващ на територията на Република България законен представител – физическо лице, задължените лица следва да посочат данните на постоянно пребиваващо на територията на Република България физическо лице за контакт по въпросите свързани с мерките срещу изпирането на пари.

Декларацията се подписва от законните представители на задълженото лице с нотариална заверка на подписите.

III. ДЕФИНИЦИЯ ЗА "ДЕЙСТВИТЕЛЕН СОБСТВЕНИК"

Дефиницията за "действителен собственик" е предвидена в § 2 от Допълнителните разпоредби на ЗМИП и съответства на дефиницията дадена в Директивата:

§ 2. (1) "Действителен собственик" е физическо лице или физически лица, което/които в крайна сметка притежават или контролират юридическо лице или друго правно образувание, и/или физическо лице или физически лица, от чието име и/или за чието сметка се осъществява дадена операция, сделка или дейност, и които отговарят най-малко на някои от следните условия:

1. По отношение на корпоративните юридически лица и други правни образувания действителен собственик е лицето, което пряко или косвено притежава достатъчен процент от акциите, дяловете или правата на глас в това юридическо лице или друго правно образувание, включително посредством държане на акции на принципал, или посредством контрол чрез други средства, с изключение на случаите на дружество, чиито акции се търгуват на регулиран пазар, което се подчинява на изискванията за оповестяване в съответствие с правото на Европейския съюз или на еквивалентни международни стандарти, осигуряващи адекватна степен на прозрачност по отношение на собствеността.

Индикация за пряко притежаване е налице, когато физическо лице/лица притежава акционерно или дялово участие най-малко 25 на сто от юридическо лице или друго правно образувание.

Индикация за косвено притежаване е налице, когато най-малко 25 на сто от акционерното или дяловото участие в юридическо лице или друго правно образувание принадлежи на юридическо лице или друго правно образувание, което е под контрола на едно и също физическо лице или физически лица, или на множество юридически лица и/или правни образувания, които в крайна сметка са под контрола на едно и също физическо лице/лица.

2. По отношение на доверителната собственост, включително тръстове, попечителски фондове и други подобни чуждестранни правни образувания, учредени

Настоящият Правен Бюлетин е изготвен единствено с информационна цел и не представлява правен съвет. Настоящата информация няма за цел да създава и получаването ѝ не представлява отношения на адвокат и клиент. Читателите не бива да предприемат действия въз основа на настоящото, без да потърсят професионален съвет.

и съществуващи съобразно правото на юрисдикциите, допускащи такива форми на доверителна собственост, действителният собственик е:

- а) учредителят;
- б) доверителният собственик;
- в) пазителят, ако има такъв;
- г) бенефициерът или класът бенефициери, или
- д) лицето, в чийто главен интерес е създадена или се управлява доверителната собственост, когато физическото лице, което се облагодетелства от нея, предстои да бъде определено;
- е) всяко друго физическо лице, което в крайна сметка упражнява контрол над доверителната собственост посредством пряко или косвено притежаване или чрез други средства.

3. По отношение на фондации и правни форми, подобни на доверителна собственост – физическото лице или лица, които заемат длъжности, еквивалентни или сходни с посочените в т. 2.

(2) Не е действителен собственик физическото лице или физическите лица, които са номинални директори, секретари, акционери или собственици на капитала на юридическо лице или друго правно образувание, ако е установен друг действителен собственик.

IV. СРОК И РЕД ЗА ОБЯВЯВАНЕ

В срок до **31.05.2019г.** задължените лица подават в Търговски регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел, съответно в регистър Булстат заявление за вписване на данните относно действителни собственици, юридически лица или други правни образувания, чрез които пряко или непряко се упражнява контрол, както и лице за контакт в предвидените от закона случаи.

V. САНКЦИИ

За неизпълнение на задължението за заявяване на вписване на данните подлежащи на деклариране в предвидения от ЗМИП срок, се наказва с глоба от 500 до 5000 лв., когато нарушителят е физическо лице, съответно с имуществена санкция от 1000 до 10 000 лв., когато нарушителят е юридическо лице.

Задължено лице, което, след като вече е наказано с глоба или с имуществена санкция за неизпълнение на задължение за заявяване на вписване на данните, подлежащи на деклариране, не заяви вписване в определения срок, се наказва отново с глоба/имуществена санкция в предвидените по-горе размери, за всеки месец до заявяване на вписването.

ДЕЛЧЕВ И ПАРТНЬОРИ

Настоящият Правен Бюлетин е изготвен единствено с информационна цел и не представлява правен съвет. Настоящата информация няма за цел да създава и получаването ѝ не представлява отношения на адвокат и клиент. Читателите не бива да предприемат действия въз основа на настоящото, без да потърсят професионален съвет.