

Задължение за разкриване на действителните собственици

Новият Закон за мерките срещу изпирането на пари („ЗМИП“) въвежда редица задължения за прозрачност относно собствеността и контрола на търговски дружества и всякакви други образувания, срокът за изпълнение на които е до края на май 2019 г.

Действителните собственици ще трябва да бъдат разкрити пред Агенцията по вписванията

Най-късно до 31 май 2019 г. всяко юридическо лице или образувание, вписано в Търговския регистър или Регистър БУЛСТАТ, ще трябва да оповести своето физическо лице действителен собственик (дори когато пряк собственик е друго българско или чуждестранно юридическо лице или образувание). Всякакви последващи промени на действителния собственик ще трябва да бъдат вписвани текущо.

Задължението обхваща всички:

- български юридически лица (напр. дружества, фондации, сдружения и др.) и правни образувания (напр. консорциуми), включително клонове в България на чуждестранни лица;
- физически и юридически лица в качеството си на доверителни собственици на чуждестранни тръстове, попечителски фондове и други подобни образувания, които действат на територията на България.

ЗМИП въвежда ново широко определение за действителен собственик. В общия случай такъв е физическо лице, което:

- притежава пряко или непряко най-малко 25% от юридическото лице или правното образувание; или
- упражнява пряк или непряк контрол върху лицето/образуванието.

Ако действителният собственик не може да се определи въз основа на законовите критерии (напр. ако няма физическо лице, което притежава 25% от дружеството или самостоятелно упражнява контрол), като такъв трябва да се посочи висш ръководен служител (в общия случай управител, изпълнителен директор и друго лице, което изпълнява висши ръководни функции).

Санкции

Неизпълнение на задължението за разкриване в законовия срок може да доведе до глоба от 1 000 лв. до 20 000 лв.

Достъп до информацията за действителните собственици

Към момента информацията за действителните собственици не трябва да е публична. Все пак до нея достъп ще могат да имат широк кръг от лица, между които Държавната агенция за национална сигурност, Българската народна банка, регулатори като Комисията за финансов надзор, банките и други финансови институции, търговци на едро, нотариуси, адвокати, регистрирани одитори, лизингови предприятия и други.

Съгласно директива на Европейския съюз информацията за действителните собственици трябва да стане публична най-късно до 10 януари 2020 г.

Задължение за предоставяне на подробна информация

Освен изискването за оповестяване на действителните собственици по-горе, допълнителна и актуална информация ще трябва да се предоставя при поискване от Държавната агенция за национална сигурност и компетентните органи, както и при установяване на отношения или извършване на сделка с лице, което има задължение да прилага мерките срещу изпирането на пари за своите клиенти (напр. банките и другите финансови институции, обменни бюра за валута, търговци на едро, нотариуси и др.).

Задължение за посочване на лице за контакт в определени случаи

Юридически лица или правни образувания, нито един от законните представители (т.е. управители, прокуристи) на които не пребивават постоянно в България, ще трябва да впишат в Търговския регистър или Регистър БУЛСТАТ физическо лице за контакт, което е постоянно пребиваващо в страната.

Следващи стъпки

Всички юридически лица или правни образувания трябва да предприемат нужните мерки за да определят и документират по подходящ начин кои са техните действителни собственици по смисъла на ЗМИП. Освен това, те трябва да впишат това обстоятелство в Търговския регистър или Регистър БУЛСТАТ до 31 май 2019 г.

ДА ПОГОВОРИМ

Свържете се с нас за по-подробна информация относно това как темите, засегнати в настоящия бюлетин, могат да окажат влияние върху Вашия бизнес.



Орлин Хаджийски
Съдружник
Мобилен: + 359 897 800 436
orlin.hadjiiski@pwc.com



Николета Стателова
Старши сътрудник
Мобилен: +359 893 058 541
nikoleta.statelova@pwc.com