

Задължение на юридическите лица и други правни образувания за разкриване на действителните им собственици

Брой 1
Април 2018 г.



За информация

Юлияна Матеева
Съдружник
Правни консултантски
услуги
Тел.: +359 2 9697 600
Факс: +359 2 9697 878
jmateeva@kpmg.com

Петър Станчев
Старши мениджър
Правни консултантски
услуги
Тел.: +359 2 9697 600
Факс: +359 2 9697 878
pstanchev@kpmg.com

Нов Закон за мерките срещу изпиране на пари („Законът“) бе обнародван в Държавен вестник, брой 27 от 27 март 2018 г. и влиза в сила от 31 март 2018 г. Той транспонира частично разпоредбите на Директива (ЕС) 2015/849 на Европейския парламент и на Съвета от 20 май 2015 г. за предотвратяване използването на финансовата система за целите на изпирането на пари и финансирането на тероризма („Директивата“) и отменя действащия досега Закон за мерките срещу изпиране на пари.

Съгласно Закона, всички учредени на територията на България юридически лица и други правни образувания, включително такива, които действат в качеството си на доверителни собственици на тръстове, попечителски фондове и други подобни чуждестранни образувания, учредени и съществуващи съгласно правото на юрисдикциите, допускащи такива форми на доверителна собственост, са задължени да вписват информация относно действителните си собственици. На вписване подлежат и данните за юридическите лица или други правни образувания, чрез които пряко или непряко се упражнява контрол върху лицата и правните образувания, посочени в предходното изречение.

Информацията следва да бъде обявена по партидата на съответното лице в Търговския регистър и регистърът на юридическите лица с нестопанска цел, или в регистър БУЛСТАТ в срок до 1 февруари 2019 г. Редът и процедурата за вписване на информацията и данните за действителните собственици и лицата, чрез които се упражнява контрол, предстои да бъдат детайлно уредени в законодателството в срок до 1 октомври 2018 г.

Законът въвежда нова легална дефиниция на понятието „действителен собственик“, която съвпада напълно с дефиницията, въведена от Директивата. Важно нововъведение е, че при невъзможност да бъде установен действителният собственик или когато съществуват съмнения, че установеното лице не е действителният собственик, за действителен

собственик ще се счита физическото лице, което изпълнява длъжността на висш ръководен служител в дружеството.

За неизпълнение на задължението за вписване на информация относно действителните собственици в установения от Закона срок са предвидени санкции в размер от 1,000 до 10,000 лева за физическите лица и от 2,000 до 20,000 лева за юридическите лица.

Законът също така изменя и допълва редица други нормативни актове като Търговския закон, Закона за юридическите лица с нестопанска цел, Закона за регистър БУЛСТАТ, Данъчно-осигурителния процесуален кодекс, Закона за мерките срещу финансиране на тероризма и други.

При допълнителни въпроси и нужда от съдействие ще се радваме да бъдем от помощ.



[Прекратяване на регистрация](#) | [Поверителност](#) | [Правни условия](#)

КПМГ България ЕООД, бул. „България“ 45/А, 1404 София, България.

© 2018 КПМГ България ЕООД, българско дружество с ограничена отговорност и фирма-членка на КПМГ мрежата от независими фирми-членки, асоциирани с КПМГ Интернешънъл Кооператив („КПМГ Интернешънъл“), швейцарско юридическо лице. Всички права запазени.