Р Е П У Б Л И К А Б Ъ Л Г А Р И Я
ЧЕТИРИДЕСЕТ И ВТОРО НАРОДНО СЪБРАНИЕ
КОМИСИЯ ПО БЮДЖЕТ И ФИНАНСИ

Д О К Л А Д

Относно: общ проект на приетите на първо гласуване на 9 юли 2014 г. законопроекти за изменение и допълнение на Закона за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, свързаните с тях лица и техните действителни собственици, № 454-01-41, внесен от Георги Кадиев и група народни представители и № 454-01-75, внесен от Йордан Цонев, изготвен на основание чл. 77, ал. 2 от Правилника за организацията и дейността на Народното събрание

Общ проект!

З А К О Н

за изменение и допълнение на Закона за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, свързаните с тях лица и техните действителни собственици

(ДВ, бр. 1 от 2014 г.)

§ 1. В наименованието на закона думите „свързаните с тях лица" се заменят с „контролираните от тях лица".

§ 2. В чл. 1 думите „свързаните с тях лица" се заменят с „контролираните от тях лица".

§ 3. В чл. 2 думите „свързаните с тях лица" се заменят с „контролираните от тях лица".

§ 4. В чл. 3 се правят следните изменения и допълнения:

1**.** Досегашният текст става ал. 1 и в нея:

а) в т. 1, 2, 3, 4, 5 и 6 думите „независимо от процента на участие и броя на акциите, които желае да придобие" се заменят с „когато процентът на участие представлява квалифицирано дялово участие по смисъла на същия закон";

б) в т. 12, 17, 20, 21, 22, 23 и 27 накрая се добавя „когато процентът на участие предоставя повече от 10 на сто от правото на глас в общото събрание на съответното дружество";

в) създават се т. 29 и 30:

„29. сключване на договори с държавата и общините, както и с държавни или общински предприятия, и търговски дружества и техни дъщерни дружества с над 50 на сто държавно или общинско участие в капитала;

30. придобиване на сертификат за инвестиция от клас А, клас Б или клас В, или определяне като приоритетен инвестиционен проект по Закона за насърчаване на инвестициите."

2. Създава се ал. 2:

„(2) Акционерите в публичните дружества по Закона за публичното предлагане на ценни книжа, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, са длъжни да оповестяват информация за техните действителни собственици.“

§ 5. В чл. 4, т. 1 след думите „регулиран пазар“ се добавя „или многостранна система за търговия“, а думите „и действителните собственици – физически лица, са обявени по реда на съответния специален закон“ се заменят със „за които се прилагат изискванията на европейското законодателство за прозрачност по отношение на информацията за емитентите, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар или еквивалентни международни стандарти".

§ 6. В чл. 5 се правят следните изменения и допълнения:

1. В т. 1 думите „се отнемат, когато са издадени“ се заменят с „лицето, за което се отнася забраната се лишава от правата по притежаваните от него акции, дялове или друга форма на участие в съответното дружество“.

2. Създават се т. 15, 16 и 17:

„15. член 3, т. 29 - отказва се сключването на договори, съответно обявява се недействителност на сключените договори; при обявяване на сделката за недействителна не се дължи връщане на полученото по сделката, както и компенсации и обезщетения;

16. член 3, т. 30 - отказва се придобиване на сертификат за инвестиция от клас А, клас Б или клас В, или определяне като приоритетен инвестиционен проект по Закона за насърчаване на инвестициите, съответно се отнема сертификата в случаите, когато такъв е издаден;

17. обявява се недействителност на сделката по придобиване на акциите; при обявяване на сделката за недействителна не се дължи връщане на полученото по придобиването, както и компенсации и обезщетения.“

§ 7. Член 6 се изменя така:

„Вписване в регистъра на действителните собственици на дружества, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, осъществяващи дейност по чл.3

Чл. 6. (1) Към Агенцията по вписванията се създава регистър на действителните собственици на дружества, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, осъществяващи дейност по чл. 3.

(2) В регистъра по ал. 1 се вписват обстоятелствата по чл. 4, т. 2, 3 и 4 и идентифициращите данни за действителните собственици - физически лица, съгласно нотариално заверена декларация по образец, утвърден от министъра на правосъдието.

(3) Информация от регистъра по ал. 1 се предоставя при поискване на:

1. дружество, в което участва дружество, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим;

2. Националната агенция за приходите;

3. Държавна агенция „Национална сигурност";

4. специализираните регулаторни органи;

5. компетентните органи по чл. 3.

(4) Получената информация по реда на ал. 3 се ползва от лицата, органите и служителите, на които е предоставена само за целите на осъществяваната от тях дейност по закон, при опазване поверителността на личните данни на действителните собственици.

(5) Съответният компетентен орган по чл. 3 извършва проверка за наличието на вписване на обстоятелствата в регистъра по ал. 1.

(6) В случай че обстоятелствата не са вписани в регистъра по ал. 1, съответният компетентен орган прилага чл. 3.

§ 8. В чл. 7, ал. 2 думите „свързано с него лице" се заменят с „неговите действителни собственици".

§ 9. Създава се чл. 9:

Контрол по прилагане

„Чл. 9. (1) Контролът по прилагането на чл. 3, 4 и 5 се извършва от съответния компетентен орган по ред и начин, определени с наредба на министъра на правосъдието.

(2) Наредбата по ал. 1 се издава в срок до 31 декември 2014 г."

§ 10. В § 1 от допълнителните разпоредби се правят следните изменения и допълнения:

1. Точка 3 се отменя.

2. Създават се т. 5, 6, 7, 8, 9 и 10:

„5. „Контрол" е контролът по смисъла на § 1в от допълнителните разпоредби на Търговския закон.

6. „Действителен собственик" е:

а) физическо лице, което пряко или непряко притежава повече от 25 на сто от дяловете или акциите на юридическо лице, или на друга подобна структура, или пряко или непряко го контролира;

б) физическо лице, в полза на което се управлява или разпределя 25 на сто или повече от имуществото на лице - фондация, организация с нестопанска цел или друго лице, което осъществява доверително управление на имущество или разпределение на имущество в полза на трети лица;

в) група от физически лица, в чиято полза е създадена или действа фондация, организация с идеална цел или лице, осъществяващо доверително управление на имущество или разпределение на имущество в полза на трети лица, ако тези лица не са определени, но са определяеми по определени признаци.

7. „Издател на периодични печатни произведения" е лице, което организира възпроизвеждането на вестници и списания, излизащи в последователна поредица с интервал между отделните броеве не по-голям от 6 месеца и осигурява финансирането му.

8. „Регулиран пазар" е пазар по смисъла на чл. 73 от Закона за пазарите на финансови инструменти.

9. „Многостранна система за търговия" е система по смисъла на § 1, т. 19 от допълнителните разпоредби на Закона за пазарите на финансови инструменти.

10.„Повторно" е нарушението извършено в едногодишен срок от влизането в сила на наказателното постановление, с което лицето е било наказано за същото по вид нарушение.“

§ 11. В § 7, ал. 1 от заключителните разпоредби думите „в 6-месечен срок от влизането му в сила" се заменят с „до 31 декември 2014 г.".

ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ 12. (1) Лицата, за които се прилагат забраните по чл. 3, привеждат дейността си в съответствие с изискванията на закона в 6-месечен срок от влизането в сила на промените.

(2) След изтичане на срока по ал. 1 за лицата, които не са привели дейността си в съответствие с изискванията на закона, се прилага чл. 5.

§ 13. Законът влиза в сила от деня на обнародването му в „Държавен вестник".

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ЙОРДАН ЦОНЕВ