

TAXA d.o.o. Ajdovščina

Lokavška cesta 7

5270 Ajdovščina

Ajdovščina, 14. 12. 2017

Pozdravljeni!

Zakon o preprečevanju pranja denarja in financiranja terorizma (ZPPDFT-1) je uvedel **Register dejanskih lastnikov**, v katerega se morajo vpisati vse **fizične osebe** ki so končni lastnik **podjetja, društva, zavoda, politične stranke, sindikata, verske skupnosti ali drugega poslovnega subjekta** ali ga nadzirajo ali kako drugače obvladujejo, ali fizične osebe, v imenu katerih se izvaja transakcija. Register in vpis v register vodi AJPES na spletni strani, kar pomeni, da vpis poteka elektronsko, potrebno je digitalno potrdilo in urejena pooblastila (eRDL) podjetja za katerega se vpis ureja. **Pri društvih in sindikatih se bo kot dejanski lastnik vpisal zastopnik društva.**

Kazen za podjetje, ki ne uredi vpisa dejanskega lastnika je od 6.000,00 do 60.000,00 EUR, za-odgovorno osebo pravnega subjekta pa je kazen od 400,00 do 2.000,00 EUR.

Vpis je možen od 19. novembra dalje, urejen pa mora biti **do 19. januarja 2018**, ko bo Register dejanskih lastnikov tudi javno dostopen na spletni strani AJPES-a.

Vpis v register lahko uredite sami, lahko pa ga uredimo mi v vašem imenu. V primeru, če želite, da vpis opravimo mi, **nam to sporočite na telefon 05 36 444 82 (Meta)**, da pripravimo novo pooblastilo za AJPES in se dogovorimo katero dodatno dokumentacijo bomo potrebovali. Cena za vpis je 50,00 EUR.

Ker je potrebno podatke v registru posodabljeni in vsako spremembo vnesti v osmih dneh od njenega nastanka **predlagamo, da si dostop do AJPESA in vpis uredite sami.**

Računalniški servis s katerim sodelujemo na TAXI je seznanjen s spremembami in vam lahko pomaga pri vpisu v register, pridobitvi digitalnega potrdila itd.. Kontaktna oseba je Miha Mržek, tel. št. 051 268 879, vse ostale informacije pa najdete na njihovi spletni strani www.kommp.si.

Poslovni subjekti morajo vzpostaviti in upravljati natančno **evidenco podatkov** o svojih dejanskih lastnikih, ki jo morajo posodabljeni ob vsaki spremembi podatkov. Vsebina evidence je predpisana v šestnajstem odstavku 137. člena ZPPDFT-1. Dokazila, ki jih pridobi poslovni subjekt za vpis dejanskih lastnikov v register ne smejo biti starejša od treh mesecev.

Z lepimi pozdravi,

Meta Mržek
POLETJE ZA RAVNO SVETOVANJE
POSLOVNE STORITVE d.o.o.
LOKAVŠKA C. 7, AJDOVŠČINA

V nadaljevanju smo pripravili še kratek opis Registra dejanskih lastnikov in kdo je zavezan k vpisu. Za dodatne informacije o samem vpisu smo vam na voljo.

1. Kdo je dejanski lastnik?

Dejanski lastnik je vsaka **fizična oseba**, ki

- je posredno ali neposredno imetnik zadostnega poslovnega deleža, delnic, glasovalnih oziroma drugih pravic, na podlagi katerih je udeležena pri upravljanju gospodarskega subjekta (**lastništvo več kot 25 odstotkov poslovnega deleža**), ali
- je posredno ali neposredno udeležena v kapitalu gospodarskega subjekta z zadostnim deležem ali
- ima obvladujoč položaj pri upravljanju sredstev gospodarskega subjekta;
- vsaka fizična oseba, ki gospodarskemu subjektu posredno zagotovi ali zagotavlja sredstva in ima na tej podlagi možnost nadzorovati, usmerjati ali drugače bistveno vplivati na odločitve posloводства gospodarskega subjekta pri odločanju o financiranju in poslovanju.

Fizična oseba, ki ima obvladujoč položaj pri upravljanju sredstev gospodarskega subjekta ali ki na drug način nadzoruje, usmerja ali bistveno vpliva na odločitve posloводства gospodarskega subjekta iz prvega odstavka tega člena, se lahko med drugim določi na podlagi pogojev, ki jih mora gospodarski subjekt, ki obvladuje eno ali več odvisnih družb, upoštevati pri pripravi letnega konsolidiranega poročila v skladu z zakonom, ki ureja gospodarske družbe.

Če ni ugotovljena nobena fizična oseba kot dejanski lastnik – ob pogoju, da so izvedeni vsi možni ukrepi za ugotovitev dejanskega lastnika in ob pogoju, da ne obstajajo razlogi za sum pranja denarja ali financiranja terorizma v zvezi s transakcijo, osebo, premoženjem ali sredstvi – se za dejanskega lastnika gospodarskega subjekta šteje ena ali več oseb, ki zasedajo **položaj posloводства**.

Kot dejanski lastnik **društva, zavoda, politične stranke, sindikata, verske skupnosti ali drugega poslovnega subjekta**, v katerem ni možna udeležba pri upravljanju na podlagi poslovnega deleža, delnice ali udeležbe v kapitalu, se v tem zakonu šteje vsaka fizična oseba, ki zastopa takšen subjekt (predsednik društva, direktor zavoda – naša opomba).

Šteje se, da je dejanski lastnik neposrednega ali posrednega proračunskega uporabnika fizična oseba, ki takšen subjekt zastopa.

2. Obveznosti poslovnih subjektov

Obveza vpisa dejanskega lastnika velja za vse poslovne subjekta, razen za izjeme, ki jih bomo navedli v nadaljevanju.

Tujci poročajo, če imajo davčne obveznosti v Sloveniji (in s tem slovensko davčno številko).

IZJEME

Dejanskih lastnikov ni potrebno vpisati:

- samostojnim podjetnikom posameznikom,
- posameznikom, ki samostojno opravljajo dejavnost,
- enoosebnim družbam z omejeno odgovornostjo (samo če je lastnik fizična oseba) ter
- neposredni in posredni proračunski uporabniki.

Prav tako vpis ni potreben za poslovne subjekte, ki so gospodarske družbe na organiziranem trgu, na katerem morajo v skladu z zakonodajo Evropske unije ali primerljivimi mednarodnimi standardi spoštovati zahtevo po razkritju, ki zagotavlja ustrezno preglednost informacij o lastništvu.

3. Vsebina evidenc, ki bodo vodene v registru

Podatki o poslovnem subjektu:

- firma, naslov, sedež, matična številka in davčna številka, datum vpisa in izbrisa poslovnega subjekta – za poslovne subjekte, vpisane v Poslovni register Slovenije,
- firma, naslov, sedež, davčna številka, datum vpisa in izbrisa iz davčnega registra – za poslovne subjekte, ki niso vpisani v Poslovni register Slovenije.

Podatki o dejanskem lastniku:

- osebno ime, naslov stalnega in začasnega prebivališča, datum rojstva, davčna številka, državljanstvo, višina lastniškega deleža ali drug način nadzora ter datum vpisa in izbrisa dejanskega lastnika iz registra. Datum rojstva, EMŠO in davčna številka ne bodo javno objavljene in bodo dostopne samo zavezancem za dostop do podatkov, ki so navedeni z 4. členu ZPPDFT-1.

Podatke zavezanec pridobi z vpogledom v originalno ali overjeno dokumentacijo iz poslovnega, sodnega ali drugega javnega registra, ki ne sme biti starejša od treh mesecev. Lahko jih pridobi tudi z neposrednim vpogledom v poslovni, sodni ali drug javni register ter z neposrednim vpogledom v register dejanskih lastnikov, pri čemer se ne sme izključno zanašati na podatke, vpisane v register dejanskih lastnikov.

Če iz poslovnega, sodnega ali drugega javnega registra ni mogoče pridobiti vseh podatkov o dejanskem lastniku stranke, zavezanec pridobi manjkajoče podatke z vpogledom v originalne ali overjene listine in drugo poslovno dokumentacijo, ki ji jih predloži zakoniti zastopnik ali njegov pooblaščenec.

Če manjkajočih podatkov iz objektivnih razlogov ni mogoče dobiti na način, opisan v tem členu, jih zavezanec pridobi neposredno iz pisne izjave zakonitega zastopnika ali njegovega pooblaščenca, pri čemer je zavezanec dolžan uporabiti za to stranko en ukrep ali več ukrepov poglobljenega pregleda stranke, kot je predpisano v določbah tega zakona, ki urejajo ukrepe poglobljenega pregleda stranke. Enako ravna zavezanec, če sicer pridobi vse podatke o dejanskem lastniku, vendar jih pridobi le v registru dejanskih lastnikov.