

20. Dec. 2017



Kad var neregistrēt patieso labuma guvēju?

Natālija Šestakova, ZAB "Sorainen", juriste

<http://ifinances.lv/raksti/vadiba/dalibnieks-un-valdes-loceklis/kad-var-neregistret-patieso-labuma-guveju/12769>

Grozījumos Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas novēršanas likumā (Likums) Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā (UR) reģistrētai juridiskajai personai paredzēts pienākums no 01.12.2017. atklāt patieso labuma guvēju (PLG). Likumā noteikti izņēmuma gadījumi, kad šo informāciju var nesniegt. Uz ko tie attiecināmi? Vai tie piemērojami jau reģistrētai SIA, kurā ir 1 dibinātājs, kas ir arī valdes loceklis? Vai arī līdz 01.03.2018. informācija jāsniedz un valsts nodeva jāmaksā visām juridiskajām personām?

Saprotams, ka lasītāja jautājums ir par SIA, kuras vienīgais dalībnieks ir fiziskā persona, PLG atklāšanu.

Saskaņā ar Likuma [18.²panta](#) 4.daļu juridiskā persona var nesniegt UR informāciju par PLG, ja šāda informācija jau ir iesniegta attiecīgajā reģistrā un veids, kā tiek īstenota kontrole pār SIA, izriet tikai no tās dalībnieka statusa. Proti, ja, dibinot SIA, informācija par tās vienīgo dalībnieku – fizisko personu jau ir iesniegta UR (piemēram, tā ir norādīta attiecīgajā dalībnieku reģistra nodalījumā), tad informācija par PLG nav jāreģistrē UR un valsts nodeva nav jāmaksā.

Neskatoties uz iepriekš minēto, ja fiziskā persona, kas ir SIA vienīgais dalībnieks, tur SIA daļas savā vārdā, bet citas personas labā, šī fiziskā persona nekavējoties paziņo SIA par šādu faktu, norādot ziņas par PLG [Likumā](#) noteiktajā kārtībā un apjomā. Pēc šādu ziņu saņemšanas attiecīgā SIA piesaka informācijas par PLG reģistrāciju UR, samaksājot par to attiecīgo valsts nodevu.