

Juridinių asmenų pareiga atskleisti galutinius naudos gavėjus.

Teisiniai ir praktiniai aspektai

2022 m. birželio 22 d.

Teisininkė Aušra Abraitytė

# Pranešimo turinys

## 1 dalis. Pareiga atskleisti galutinius naudos gavėjus:

- Teisinės bazės vystymasis;
- Pareiga atskleisti galutinius naudos gavėjus Lietuvoje.

## 2 dalis. Duomenų teikimas į JANGIS:

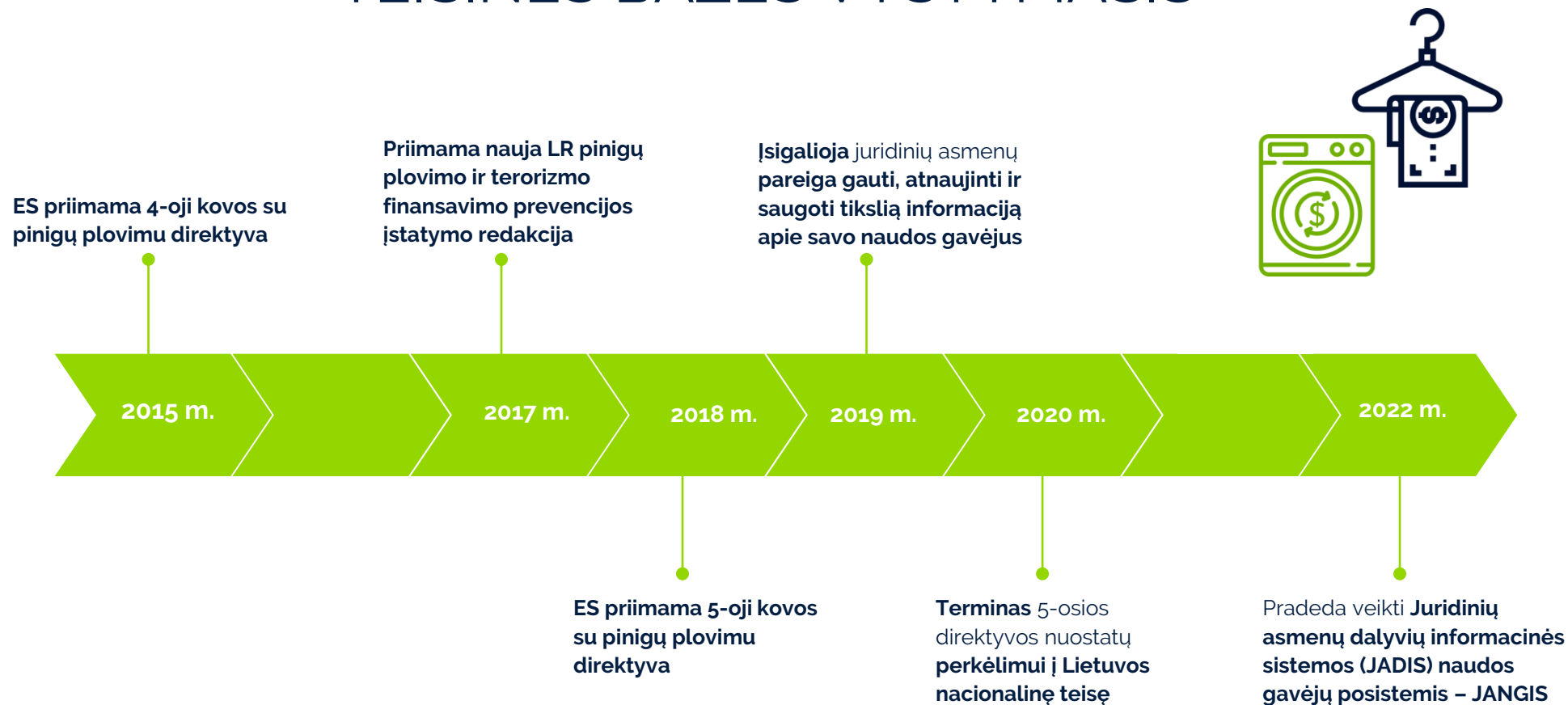
- JANGIS - Juridinių asmenų dalyvių informacinės sistemos (JADIS) naudos gavėjų posistemis;
- Pagrindinės duomenų teikimo į JANGIS taisyklės;
- Galimos neigiamos pasekmės;
- Praktiniai iššūkiai.





**Pareiga atskleisti  
galutinius naudos  
gavėjus**

# TEISINĖS BAZĖS VYSTYMASIS



# PAREIGA ATSKLEISTI GALUTINIUS NAUDOS GAVĖJUS LIETUVOJE

## LR pinigų plovimo ir terorizmo finansavimo prevencijos įstatymo 25 str. 1 d.

Visi LR įsteigti juridiniai asmenys (išskyrus įstatymo numatytas išimtis) privalo gauti, atnaujinti ir saugoti tikslią informaciją apie savo naudos gavėjus <...>, ir šią informaciją <...> pateikti Juridinių asmenų dalyvių informacinės sistemos (JADIS) tvarkytojui šios informacinės sistemos nuostatuose nustatyta tvarka.

## Naudos gavėju laikomas:

**1) juridiniame asmenyje** – tai fiziniai asmenys, kurie:

- a) tiesiogiai turi daugiau negu 25% akcijų ar nuosavybės dalį juridiniame asmenyje, t. y. tiesioginiai savininkai;
- b) kontroliuoja juridinį asmenį per vieną ar kelis kitus juridinius asmenis, kuris(-ie) turi daugiau negu 25% akcijų ar nuosavybės dalį juridiniame asmenyje, t. y. netiesioginiai savininkai;
- c) kontroliuoja juridinį asmenį kitais būdais; arba
- d) eina vyresniojo vadovo pareigas, jeigu, išnaudojus visas tapatybės nustatymo priemones, galutinio naudos gavėjo (fizinio asmens) nustatyti nepavyksta arba jeigu kyla abejonių, kad nustatytas asmuo tikrai yra galutinis naudos gavėjas

**2) patikos fonduose** – visi šie asmenys:

- a) patikėtojas (patikėtojai);
- b) patikėtinis (patikėtiniai);
- c) saugotojas (saugotojai), jeigu tokių esama;
- d) fiziniai asmenys, gaunantys naudą iš juridinio asmens ar juridinio asmens statuso neturinčio subjekto, arba, jeigu šie asmenys dar nenustatyti, asmenys, kurių interesams atstovauti tas juridinis asmuo ar juridinio asmens statuso neturintis subjektas yra įsteigti arba veikia;
- e) bet koks kitas fizinis asmuo, faktiškai kontroliuojantis patikos fondą turima tiesiogine arba netiesiogine nuosavybe arba kitomis priemonėmis;

**3) administruojančiame ir lėšas skirstančiame juridiniame asmenyje, į patiką panašios formos subjekte** – fizinis asmuo, einantis 2 punkte nurodytoms pareigoms lygiavertės pareigas.



# Duomenų teikimas į JANGIS



# JANGIS - Juridinių asmenų dalyvių informacinės sistemos (JADIS) naudos gavėjų posistemis



Vienas iš Juridinių asmenų dalyvių informacinės sistemos **tikslų** – informacinių technologijų priemonėmis **kaupiti ir teikti duomenis** turintiems teisę juos gauti fiziniams ir juridiniams asmenims **apie** visų teisinių formų juridinių asmenų ir kolektyvinio investavimo subjektų (išskyrus juridinius asmenis, kurių vienintelė dalyvė yra valstybė ar savivaldybė) **naudos gavėjus**.



### Kas teikia?

Pereinamasis laikotarpis nenustatytas.

2022-08-01 įsigalioja LR pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos įstatymo pakeitimai, ryšium su kuriais skatiname šią pareigą vykdyti nedelsiant.



### Kada atnaujinti?

Visi Lietuvos Respublikoje įsteigti juridiniai asmenys, išskyrus juridinius asmenis, kurių vienintelis dalyvis yra valstybė ar savivaldybė, taip pat kolektyvinio investavimo subjektai.



### Kada pateikti?

Pasikeitus duomenims – ne vėliau kaip per 10 dienų nuo duomenų pasikeitimo.



# PAGRINDINĖS DUOMENŲ TEIKIMO Į JANGIS TAISYKLĖS

Duomenis į JANGIS **teikia** (i) juridinio asmens valdymo organas, (ii) kitas įstatymuose ir steigimo dokumentuose nustatytas asmuo, (iii) juridinio asmens vardu įgaliotas teikti dokumentus fizinis asmuo.

Teikiant duomenis apie užsienio valstybės fizinį asmenį pateikiama jo **paso** ar **asmens tapatybės kortelės kopija**.

Duomenys teikiami **tik elektronine forma**, prisijungus prie VĮ Registrų centro klientų savitarnos sistemos, suformuoti naudos gavėjų sąrašai pasirašomi kvalifikuoti elektroniniu parašu.

Turi būti **atskleista iš esmės visa juridinio asmens nuosavybės (valdymo) struktūra** (nurodomos netiesiogiai kontroliuojantys subjektai, turintys daugiau kaip 25% akcijų ar balsų, ar kitais būdais turintys kontrolę).

Teikiant duomenis apie užsienio juridinį asmenį iš atitinkamo užsienio valstybės registro pateikiami legalizuotas bei į lietuvių kalbą išverstas **išrašas** ar kitas dokumentas, patvirtinantis, kad juridinis asmuo įregistruotas, bei **duomenys apie** tokio juridinio asmens **vyresnius vadovus**.

# GALIMOS NEIGIAMOS PASEKMĖS

**01.** Juridiniai asmenys gali patirti kasdienės veiklos suvaržymus, kadangi nuo 2022-08-01 finansų įstaigoms ir kitiems įpareigotiesiems subjektams **bus draudžiama pradėti dalykinius santykius arba vykdyti vienkartinę piniginę operaciją ar sandorį**, kai informacija apie kliento gavėjus nėra pateikta JANGIS arba kai JANGIS pateikta informacija apie kliento naudos gavėjus neatitinka jų turimos informacijos apie to paties kliento naudos gavėjus.

**02.** Gali kilti **administracinė atsakomybė** bei būti skiriamos baudos:

- atsakingiems asmenims 500–1 800 EUR, už pakartotinį pažeidimą – 1 500–5 200 EUR;
- juridinių asmenų vadovams – 2 000–3 500 EUR, už pakartotinį pažeidimą – 3 500–5 800 EUR.

**03.** Kyla rizika būti vieniems metams įrašytiems į viešai skelbiamą **nepatikimų mokesčių mokėtojų sąrašą**, jeigu:

- jeigu juridinio asmens vadovui ar kitam atsakingam asmeniui paskirta 1 500 EUR ar didesnė bauda už aptartų reikalavimų nesilaikymą *ir (ar)*
- jam buvo paskirta bauda už tokį administracinį nusižengimą, padarytą pakartotinai.

**04.** Įrašymas į viešai skelbiamą nepatikimų mokesčių mokėtojų sąrašą gali tapti pagrindu **pašalinti tiekėją iš viešojo pirkimo procedūros**.

# PRAKTINIAI IŠŠŪKIAI

- Ribotos duomenų teikimo galimybės, kai juridinio asmens vadovas yra užsienio valstybės pilietis;
- Įgaliojimų suteikimo galimybės, kai nustatyta kiekybinio atstovavimo taisyklė;
- Reikalavimas atskleisti iš esmės visą nuosavybės (valdymo) struktūrą;
- Reikalavimas atskleisti nuosavybės (valdymo) struktūroje esančių kitų juridinių asmenų vyresnius vadovus;
- Reikalingų dokumentų apie užsienio juridinius asmenis apimtis;
- Pereinamojo laikotarpio pirmajam duomenų pateikimui nebuvimas;
- Techniniai sistemos trikdžiai;
- ...

# Ellex<sup>®</sup>

Experience success



## Aušra Abraitytė

Teisininkė

T: +370 52681814

M: +370 65343252

E: [ausra.abraityte@ellex.legal](mailto:ausra.abraityte@ellex.legal)

Jeigu iškiltų klausimų ar prireiktų pagalbos galutinių naudos gavėjų nustatymo, duomenų surinkimo arba informacijos teikimo į JANGIS procesuose, nedvejodami kreipkitės į mus el. paštu [jangis@ellex.legal](mailto:jangis@ellex.legal), – Ellex komanda mielai padės išspręsti visus su JANGIS susijusius klausimus.

## Ellex<sup>®</sup> Raidla

Roosikrantsi 2,  
EE-10119 Tallinn, Estonia  
+372 6407170  
+372 6407171  
[estonia@ellex.legal](mailto:estonia@ellex.legal)

## Ellex<sup>®</sup> Klavins

K.Valdemara 62,  
LV-1013 Riga, Latvia  
+371 67814848  
+371 67814849  
[contact@ellex.lv](mailto:contact@ellex.lv)

## Ellex<sup>®</sup> Valiunas

Jogailos g. 9,  
LT-01116 Vilnius, Lithuania  
+370 52681888  
+370 52125591  
[lithuania@ellex.legal](mailto:lithuania@ellex.legal)