

Decret

Índex

[Mostra/Amaga]

- Exposició de motius
 - Article únic
- Disposició final única
- Reglament regulador de l'enregistrament i l'accés a la informació relativa als beneficiaris efectius en els registres d'entitats jurídiques
 - Capítol primer. Disposicions generals
 - Article 1. Àmbit d'aplicació
 - Capítol segon. Subministrament i actualització de la informació dels beneficiaris efectius al Registre de Societats Mercantils
 - Article 2. Subministrament de la informació al Registre de Societats Mercantils
 - Article 3. Actualització de la informació inscrita al Registre de Societats Mercantils
 - Capítol tercer. Subministrament i actualització de la informació dels beneficiaris efectius al Registre d'Associacions
 - Article 4. Subministrament de la informació al Registre d'Associacions

Exposició de motius

L'article 19 de la Llei 14/2017, del 22 de juny, de prevenció i lluita contra el blanqueig de diners o valors i el finançament del terrorisme estableix que el Registre de Societats Mercantils, el Registre d'Associacions i el Registre de Fundacions exigeixen la informació relativa als beneficiaris efectius de les entitats inscrites, que s'ha de mantenir precisa i actualitzada. Aquesta informació ha d'estar a disposició de:

- a) la Unitat d'Intel·ligència Financera d'Andorra (en endavant, "UIFAND") i altres autoritats competents, sense cap restricció;
- b) els subjectes obligats definits a l'article 2 de la Llei 14/2017, en el marc de l'aplicació de les mesures de diligència deguda de conformitat amb el capítol segon;
- c) tota persona o organització que pugui demostrar un interès legítim.

L'apartat 3 de l'article 3 de la Llei 14/2017 defineix el concepte de *beneficiari efectiu*.

Les disposicions finals segona, tercera i quarta de la Llei 14/2017 modifiquen la Llei 20/2007, del 18 d'octubre, de societats anònimes i de responsabilitat limitada; la Llei qualificada d'associacions, del 29 de desembre del 2000; i la Llei 11/2008, del 12 de juny, de fundacions, i estableixen l'obligació de portar un llibre registre dels beneficiaris efectius que ha de subministrar-se al registre corresponent en els termes que es desenvolupin reglamentàriament, de manera que en tot moment es disposi d'informació adequada, precisa i actual sobre els beneficiaris efectius.

La disposició transitòria primera de la mateixa Llei determina que aquesta obligació esdevé exigible a partir de l'1 de gener del 2018 i que la informació sobre els seus beneficiaris efectius s'havia d'obtenir per part de les societats, associacions i fundacions, en un termini màxim d'un any a comptar de la seva entrada en vigor, que va tenir lloc el 20 de juliol del 2017, és a dir, fins al 20 de juliol del 2018.

En compliment de l'habilitació normativa continguda a la Llei 14/2017, aquest Reglament desenvolupa els procediments següents:

- (i) el procediment per subministrar al Registre de Societats Mercantils, al Registre d'Associacions i al Registre de Fundacions la informació relativa als beneficiaris efectius; i
- (ii) el procediment perquè aquesta informació estigui actualitzada al registre corresponent.

Així mateix, es regula el procediment d'accés a aquesta informació per part dels subjectes obligats i les persones o organitzacions que acreditin un interès legítim.

El Reglament no regula l'accés, sense cap restricció, per part de la UIFAND i altres autoritats competents a la informació relativa als beneficiaris efectius, que es regeix per la seva normativa específica.

Els procediments de subministrament, actualització i accés a la informació sobre els beneficiaris efectius als registres corresponents observen els procediments i els terminis ja regulats en els reglaments següents:

- Reglament d'aplicació de la Llei 20/2007, del 18 d'octubre, de societats anònimes i de responsabilitat limitada, aprovat per Decret del 16 d'abril del 2014.
- Reglament del Registre d'Associacions, aprovat per Decret de l'1 d'agost del 2001.
- Reglament del Registre de Fundacions i del Protectorat, aprovat per Decret de l'1 d'abril del 2009.

El Reglament es compon de 14 articles, una disposició transitòria i tres annexos que formen part íntegra de les seves disposicions.

A proposta del ministre de Finances i del ministre d'Afers Socials, Justícia i Interior, el Govern, en la sessió del 5 de setembre del 2018,

Decreta

Article únic

S'aprova el Reglament regulador de l'enregistrament i l'accés a la informació relativa als beneficiaris efectius en els registres d'entitats jurídiques.

Disposició final única

Aquest Decret entrarà en vigor el dia de la seva publicació al Butlletí Oficial del Principat d'Andorra.

Cosa que es fa pública per a coneixement general.

Andorra la Vella, 5 de setembre del 2018

Antoni Martí Petit
Cap de Govern

Reglament regulador de l'enregistrament i l'accés a la informació relativa als beneficiaris efectius en els registres d'entitats jurídiques

Capítol primer. Disposicions generals

Article 1. Àmbit d'aplicació

1. Aquest Reglament desenvolupa l'obligació de subministrar la informació del llibre registre dels beneficiaris efectius al Registre de Societats Mercantils, al Registre d'Associacions i al Registre de Fundacions, de manera que en tot moment es disposi d'informació adequada, precisa i actual sobre els beneficiaris efectius de les entitats corresponents.

A aquest efecte, el Reglament desenvolupa els procediments següents:

- a) el procediment perquè les entitats jurídiques subministrin al Registre de Societats Mercantils, al Registre d'Associacions i al Registre de Fundacions la informació del llibre registre dels seus beneficiaris efectius; i
- b) el procediment perquè aquesta informació estigui actualitzada al registre corresponent.

2. Addicionalment, aquest Reglament regula el procediment d'accés a aquesta informació per part dels subjectes obligats en el marc de l'aplicació de les mesures de diligència deguda que regula el capítol segon de la Llei 14/2017, del 22 de juny, de prevenció i lluita contra el blanqueig de diners o valors i el finançament del terrorisme, i per part de les persones i organitzacions que acreditin un interès legítim.

3. Els registres inscriuen la informació relativa als beneficiaris efectius de manera que el seu accés no sigui conjunt i automàtic amb la resta de la informació registral, a l'efecte de garantir les condicions d'accés a aquesta informació que regulen l'article 19 de la Llei 14/2017 i aquest Reglament.

Capítol segon. Subministrament i actualització de la informació dels beneficiaris efectius al Registre de Societats Mercantils

Article 2. Subministrament de la informació al Registre de Societats Mercantils

1. Les societats i sucursals andorranes d'entitats estrangeres subministren al Registre de Societats Mercantils les dades dels beneficiaris efectius previstes a l'apartat 2 de l'article 21 bis de la Llei 20/2007, del 18 d'octubre, de societats anònimes i de responsabilitat limitada, mitjançant el formulari que s'inclou en aquest Reglament com a annex 1, dins del termini de quinze dies hàbils des de la data d'atorgament de l'escriptura pública de constitució.

L'annex 1 s'acompanya amb un escrit signat pels membres de l'òrgan d'administració que consten a l'escriptura de constitució.

El notari que autoritza l'escriptura pública de constitució i la tramet al Registre en compliment de la legislació aplicable pot trametre també l'annex 1 mitjançant el mandat dels membres de l'òrgan d'administració que consten en la dita escriptura pública.

2. El Registre practica l'assentament corresponent per tal d'inscriure-hi la informació relativa als beneficiaris efectius dins del termini de quinze dies naturals des de la recepció de la informació.

Article 3. Actualització de la informació inscrita al Registre de Societats Mercantils

1. Les societats i sucursals andorranes d'entitats estrangeres comuniquen al Registre els canvis de beneficiaris efectius dins del termini de quinze dies hàbils des de la data d'atorgament de l'escriptura pública relativa a l'acord o negoci que dona lloc al canvi.

2. Quan el canvi de beneficiaris efectius es produeixi per acords o negocis que no requereixin l'atorgament d'escriptura pública a Andorra, les societats ho comuniquen al Registre dins del termini de dos mesos des de la data de l'acord o del negoci que dona lloc al canvi.

En cas que aquesta situació es produeixi respecte a sucursals andorranes d'entitats estrangeres, l'obligació prevista en aquest apartat correspon a la societat estrangera que tingui la sucursal a Andorra.

3. La comunicació a què fa referència aquest article s'efectua mitjançant el formulari que s'inclou en aquest Reglament com a annex 1, que s'acompanya amb un escrit signat per una persona amb el poder suficient per actuar en nom de la societat o sucursal a aquests efectes.

En els casos en què el canvi de beneficiari efectiu es produeixi com a conseqüència d'acords o de negocis que requereixin un atorgament d'escriptura pública a Andorra, el notari que autoritza l'escriptura pública i la tramet al Registre en compliment de la legislació aplicable pot trametre també l'annex 1 mitjançant el mandat d'una persona amb el poder suficient per actuar en nom de la societat o la sucursal a aquests efectes.

4. El Registre manté actualitzada la informació dels beneficiaris efectius practicant els assentaments corresponents, dins del termini de quinze dies naturals des de la recepció de la informació.

Capítol tercer. Subministrament i actualització de la informació dels beneficiaris efectius al Registre d'Associacions

Article 4. Subministrament de la informació al Registre d'Associacions

1. Les associacions subministren al Registre d'Associacions les dades dels beneficiaris efectius previstes a l'apartat 2 de l'article 28 bis de la Llei qualificada d'associacions, del 29 de desembre del 2000, mitjançant el formulari que s'inclou en aquest Reglament com a annex 2, dins del termini de quinze dies hàbils des de la data de l'acta fundacional.

L'annex 2 s'acompanya amb un escrit signat pels membres dels òrgans directius o de la comissió gestora provisional que consten a l'acta fundacional. El notari que, si és el cas, intervingui mitjançant l'atorgament d'escriptura pública o mitjançant l'acta de protocolització del document privat d'acta fundacional, pot trametre l'annex 2 mitjançant el mandat dels membres dels òrgans directius o de la comissió gestora provisional que consten en l'acta fundacional. 2. Les associacions constituïdes segons la legislació estrangera i que tinguin seu a Andorra o desenvolupin activitats en territori andorrà comuniquen al Registre la informació a què fa referència l'apartat 1 d'aquest article quan presentin la sol·licitud d'inscripció mitjançant el formulari que s'inclou en aquest Reglament com a annex 2.

L'annex 2 s'acompanya amb un escrit signat per una persona amb el poder suficient per actuar en nom de l'associació a aquests efectes. 3. El Registre practica l'assentament corresponent per tal d'inscriure-hi la informació relativa als beneficiaris efectius dins del termini de trenta dies hàbils des de la recepció de la informació. La inscripció d'aquesta informació es practica amb independència de la prèvia inscripció o no de l'associació al Registre d'Associacions.

Registreu-vos a LesLleis.com per
accedir al contingut complert d'aquesta pàgina.

