

### Waarover gaat dit ?

De Belgische preventieve anti-witwaswetgeving **verplicht** onder meer de banken, advocaten, notarissen en de economische beroepen tot het identificeren van de uiteindelijke begunstigten van haar cliënten.

Zo dient ook ons kantoor al haar cliënten te verzoeken nadere informatie te verstrekken omtrent de uiteindelijke begunstigten van de cliënten.

### Over wie gaat het ?

De term **uiteindelijke begunstigten** zijn die natuurlijke personen ten voordele van wie een verrichting wordt gedaan of een zakelijke relatie wordt aangegaan of die de uiteindelijke eigenaar of bezitter zijn de cliënt.

Wij vestigen de aandacht op het feit dat als uiteindelijke begunstigde(n) steeds natuurlijke personen moeten worden opgegeven. Indien de eigenaars/bestuurders van een vennootschap zelf weer één of meer vennootschappen zijn, moet er verder gekeken worden wie daar dan weer de eigenaars- of bestuurders-natuurlijke personen van zijn. Het zijn die natuurlijke personen van wie de gegevens moeten worden verzameld en medegedeeld worden aan de beroepsbeoefenaar.

Teneinde u toe te laten deze informatie te verzamelen en mede te delen aan uw boekhouder volgt een overzicht van wie als uiteindelijke begunstigde beschouwd kan worden en in welke mate de verdere identificatie moet gebeuren.

**A.** Indien blijkt dat één of meerdere uiteindelijke begunstigten een rechtspersoon of juridische structuur zijn dient men de procedure (onder B.) te herhalen tot men bij één of meerdere natuurlijke personen komt, tenzij het een uiteindelijke begunstigde betreft die is vrijgesteld van verdere identificatie. In dit geval moet u geen verdere opgave doen van de natuurlijke personen. Het volstaat dan om de naam en de reden van vrijstelling op te geven : bv “: betreft NV XYZ die genoteerd is op de beurs van Brussel”. Het betreft :

A.1.	Kredietinstelling of financiële instelling in België of EU of Noorwegen, Liechtenstein of IJsland
A.2.	Vennootschap die genoteerd is op een beurs in België of EU of Noorwegen, Liechtenstein of IJsland
A.3.	Uiteindelijke begunstigde van een gezamenlijke rekening van notarissen en andere onafhankelijke juridische beroepsbeoefenaars
A.4.	Belgische publieke overheidsinstantie

**B.** Volgende uiteindelijke begunstigten moeten wel verder geïdentificeerd worden en wij verzoeken u om, indien mogelijk, bv kopie van identiteitskaart of paspoort toe te voegen.

#### *1. U (=client) bent een handelsvennootschap*

1. De natuurlijke perso(o)n(en) aandeelhouders die meer dan 25 % van de aandelen of stemrechten hebben.
2. De natuurlijke perso(o)n(en) die geen 25 % van de aandelen of stemrechten hebben maar die wel op een andere wijze de controle hebben over het bestuur van de vennootschap. Wie dergelijke controle heeft over het bestuur van de vennootschap kan bepaald worden aan de hand van de artikelen 5-9 van het wetboek vennootschappen :

[Art. 5.](#) § 1. Onder " controle " over een vennootschap moet worden verstaan, de bevoegdheid in rechte of in feite om een beslissende invloed uit te oefenen op de aanstelling van de meerderheid van bestuurders of zaakvoerders of op de oriëntatie van het beleid.

§ 2. De controle is in rechte en wordt onweerlegbaar vermoed :

1° wanneer zij voortvloeit uit het bezit van de meerderheid van de stemrechten verbonden aan het totaal van de aandelen van de betrokken vennootschap;

2° wanneer een vennoot het recht heeft de meerderheid van de bestuurders of zaakvoerders te benoemen of te ontslaan;

3° wanneer een vennoot krachtens de statuten van de betrokken vennootschap of krachtens met die vennootschap gesloten overeenkomsten over de controlebevoegdheid beschikt;

4° wanneer op grond van een overeenkomst met andere vennoten van de betrokken vennootschap, een vennoot beschikt over de meerderheid van de stemrechten verbonden aan het totaal van de aandelen van die vennootschap;

5° in geval van gezamenlijke controle.

§ 3. De controle is in feite wanneer zij voortvloeit uit andere factoren dan bedoeld in § 2.

Een vennoot wordt, behoudens bewijs van het tegendeel, vermoed over een controle in feite te beschikken op een vennootschap, wanneer hij op de voorlaatste en laatste algemene vergadering van deze vennootschap stemrechten heeft uitgeoefend die de meerderheid vertegenwoordigen van de stemrechten verbonden aan de op deze algemene vergaderingen vertegenwoordigde aandelen.

[Art. 6.](#) Voor de toepassing van dit wetboek wordt verstaan :

1° onder " moedervenootschap ", de vennootschap die een controlebevoegdheid uitoefent over een andere vennootschap;

2° onder " dochtervenootschap ", de vennootschap ten opzichte waarvan een controlebevoegdheid bestaat.

[Art. 7.](#) § 1. Om de controlebevoegdheid vast te stellen :

1° wordt de onrechtstreekse bevoegdheid via een dochtervenootschap bij de rechtstreekse bevoegdheid geteld;

2° wordt de bevoegdheid van een persoon die optreedt als tussenpersoon van een andere persoon, geacht uitsluitend in het bezit te zijn van laatstgenoemde.

Om de controlebevoegdheid vast te stellen wordt geen rekening gehouden met een schorsing van stemrechten, noch met de stemrechtbeperking bedoeld in dit wetboek of in wettelijke of statutaire beperkingen met een soortgelijke uitwerking.

Voor de toepassing van artikel 5, § 2, 1° en 4° moeten de stemrechten verbonden aan het totaal van de aandelen van een dochtervenootschap worden verminderd met de stemrechten verbonden aan de aandelen van deze dochtervenootschap, gehouden door laatstgenoemde zelf of door haar dochtervenootschap. Dezelfde regel is van toepassing in het in artikel 5, § 3, tweede lid, bedoelde geval, wat de aandelen betreft die op de laatste twee algemene vergaderingen zijn vertegenwoordigd.

§ 2. Onder " tussenpersoon " moet worden verstaan, elke persoon die optreedt krachtens een overeenkomst van lastgeving, commissie, portage, naamlening, fiducie of een overeenkomst met een gelijkwaardige uitwerking, voor rekening van een andere persoon.

[Art. 8.](#) Onder " exclusieve controle " moet worden verstaan, de controle die een vennootschap alleen of samen met één of meer van haar dochtervenootschappen uitoefent.

[Art. 9.](#) Onder " gezamenlijke controle " moet worden verstaan, de controle die een beperkt aantal vennoten samen uitoefenen, wanneer zij zijn overeengekomen dat beslissingen omtrent de oriëntatie van het beleid niet zonder hun gemeenschappelijke instemming kunnen worden genomen.

Onder " gemeenschappelijke dochtervenootschap " moet worden verstaan, de vennootschap ten opzichte waarvan een gezamenlijke controle bestaat.

## *II. U (= de cliënt) bent wel een rechtspersoon doch geen handelsvennootschap: bv een VZW of stichting.*

Hier gaat het om de natuurlijke perso(o)n(en) bestuurders van de rechtspersoon, doch anderen dan diegenen die optreden in de relatie met de beroepsbeoefenaars.

## *III. U (= de cliënt) bent een feitelijke vereniging of een andere juridische structuur*

Hier gaat het om de natuurlijke perso(o)n(en) die een aanzienlijke invloed hebben op het bestuur, doch anderen dan diegenen die optreden in de relatie met de beroepsbeoefenaars.

## *IV. U (= de cliënt) bent een natuurlijke persoon. : voor welke andere natuurlijke perso(o)n(en) treedt u op ?*