



Вх. №/.....2023 г.

ДО
ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА КОМИСИЯТА
ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

ДОКЛАД

от
дирекция „Природен газ“ и
дирекция „Правна“

Относно: Заявление с вх. № Е-ЗЛР-Л-1106 от 20.10.2022 г. Трафигура Нат Газ Лимитид с искане за издаване на лицензия за осъществяване на дейността „търговия с природен газ“

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ,

В Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) е получено заявление с вх. № Е-ЗЛР-Л-1106 от 20.10.2022 г. от Трафигура Нат Газ Лимитид с искане за издаване на лицензия за осъществяване на дейността „търговия с природен газ“ на основание чл. 39, ал. 1, т. 5, предложение второ от Закона за енергетиката (ЗЕ) и чл. 9, ал. 1, т. 10а от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката (НЛДЕ).

Със Заповед № З-Е-1215 от 25.10.2022 г. на председателя на КЕВР е сформирана работна група за проучване на постъпилото заявление и приложените към него документи.

Въз основа на предоставените данни и документи от заявителя и извършеното проучване по преписката се установи следното:

Трафигура Нат Газ Лимитид е дружество с ограничена отговорност, учредено съгласно законодателството на Република Малта, с номер С 52686, със седалище и адрес на управление: гр. Марса, п.к. MPC 1547, ул. Крос Роудс, бизнес център ОУІА, етаж 3, офис 301.

Видно от представената справка от Бизнес регистъра на Малта от 18.07.2022 г., Трафигура Нат Газ Лимитид е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Р Малта, с номер С 52686, със седалище и адрес на управление: гр. Марса, п.к. MPC 1547, ул. Крос Роудс, бизнес център ОУІА, етаж 3, офис 301. Дружеството се управлява и представлява от управителите – Роберт Маас, гражданин на Кралство Нидерландия; Елиан Малия, гражданин на Р Малта; Елизабет Борг, гражданин на Р Малта и Майкъл Уейнрайт, гражданин на Обединено кралство Великобритания.

Капиталът на Трафигура Нат Газ Лимитид е в размер на 14 668 (четирнадесет хиляди шестстотин шестдесет и осем) щатски долари (USD), разпределен в 10 000 броя дружествени дялове, всеки на стойност от 1,4668 USD. От представената справка от Бизнес регистъра на Малта от 18.07.2022 г. се установява, че записаният капитал на дружеството е изцяло внесен от двама съдружници: Трафигура Прайвит Лимитид, дружество, регистрирано в Р Сингапур, което притежава 9 999 дяла на стойност 14 666,5332 USD, представляващи 99,99% от дружествения капитал, и Аванзия Таксанд Лимитид, дружество, регистрирано в Р Малта, което притежава 1 дял на стойност 1,4668 USD, представляващи 0,01% от дружествения

капитал.

С писмо с вх. № Е-ЗЛР-Л-1106 от 01.02.2023 г. заявителят е представил допълнителна информация по отношение на действителните собственици на Трафигура Нат Газ Лимитид, от която се установява, че едноличен собственик на капитала на Трафигура Прайвит Лимитид е Трафигура Бехеер Б.В. – дружество, регистрирано в Нидерландия. Едноличен собственик на капитала на Трафигура Бехеер Б.В. е Фарингфорд Фаундейшън – фондация с частен интерес, регистрирана в Република Панама.

Съгласно чл. 3, т. 14 от Закона за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, контролираните от тях лица и техните действителни собственици (ЗИФОДРЮПДРКЛТДС), в производство по издаване на лицензии по ЗЕ се забранява пряко и/или косвено участие на дружество, регистрирано в юрисдикции с преференциален данъчен режим, както и на контролираните от тях лица. По смисъла на §1, т. 1 от Допълнителната разпоредба на ЗИФОДРЮПДРКЛТДС „дружество“ е всяко юридическо лице, неперсонифицирано дружество и друга структура, получаваща статута си от законодателството на държавата, в която е регистрирано, без оглед на формата на сдружаване, учредяване, регистрация или друг подобен критерий. Според §1, т. 5 от ДР на посочения закон „контрол“ е понятие по смисъла на §2, ал. 3 от Допълнителните разпоредби на Закона за мерките срещу изпирането на пари (ЗМИП), според която „контрол“ е контролът по смисъла на §1в от Допълнителните разпоредби на Търговския закон, а именно – когато едно физическо или юридическо лице притежава повече от половината от гласовете в общото събрание на друго юридическо лице, или има право да определя повече от половината от членовете на управителния или надзорния орган на друго юридическо лице и същевременно е акционер или съдружник в това юридическо лице, или има право да упражнява решаващо влияние върху друго юридическо лице по силата на сключен с него договор или по силата на неговия дружествен договор или устав, или е акционер или съдружник в друго юридическо лице и по силата на договор с други акционери или съдружници контролира самостоятелно повече от половината от гласовете в общото събрание на това юридическо лице. Контрол по смисъла на §2, ал. 3 от ДР на ЗМИП е и всяка възможност, която, без да представлява индикация за пряко или косвено притежаване, дава възможност за упражняване на решаващо влияние върху юридическо лице или друго правно образувание при вземане на решения за определяне състава на управителните и контролните органи, преобразуване на юридическото лице, прекратяване на дейността му и други въпроси от съществено значение за дейността му.

Съгласно §1, т. 2 от Допълнителната разпоредба на ЗИФОДРЮПДРКЛТДС „юрисдикции с преференциален данъчен режим“ са юрисдикциите по смисъла на § 1, т. 64 от Допълнителните разпоредби на Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО), с изключение на Гибралтар (брит.) и държавите – страни по Споразумението за Европейското икономическо пространство. По силата на §1, т. 64 от Допълнителните разпоредби на ЗКПО министърът на финансите по предложение на изпълнителния директор на Националната агенция за приходите утвърждава списък на държавите/териториите - юрисдикции с преференциален данъчен режим, който се обнародва в „Държавен вестник“. Също така, юрисдикции с преференциален данъчен режим са и държавите/териториите, включени в Списъка на Европейския съюз на юрисдикциите, неосказващи съдействие за данъчни цели - арг. от § 1, т. 64, изр. последно от Допълнителните разпоредби на ЗКПО.

С писмо с вх. № Е-03-10-35 от 04.05.2023 г. министърът на финансите е уведомил КЕВР, че на основание § 1, т. 64 от Допълнителните разпоредби на ЗКПО държавите/териториите, посочени в негова Заповед № ЗМФ-33 от 13.01.2023 г., обн. ДВ, бр. 7 от 2023 г., в сила от 01.02.2023 г., както и тези, включени в актуалния Списък на Европейския съюз на юрисдикциите, неосказващи съдействие за данъчни цели, са юрисдикции с преференциален данъчен режим. В тази връзка, със Заповед № ЗМФ-33 от 13.01.2023 г., обн. ДВ, бр. 7 от 2023 г., в сила от 01.02.2023 г., министърът на финансите е

утвърдил списък на държавите/териториите, които са юрисдикции с преференциален данъчен режим, включващ: Вирджинските острови (САЩ), Остров Гуам (САЩ), Остров Рождество (Коледен остров), Питкърн и Република Палау. Също така, актуален от 14.02.2023 г. е Списъкът на Европейския съюз на юрисдикциите, неосказващи съдействие за данъчни цели, обнародван е в Официален вестник на Европейския съюз, С 064 от 2023 г., който включва държави/територии, както следва: Американска Самоа, Ангила, Бахамски острови, Британски Вирджински острови, Коста Рика, Фиджи, Гуам, Маршалови острови, Палау, Панама, Русия, Самоа, Тринидад и Тобаго, Търкс и Кайкос, Американски Вирджински острови, както и Вануату.

Република Панама е територия, включена в Списъка от 14.02.2023 г. на Европейския съюз на юрисдикциите, неосказващи съдействие за данъчни цели. По аргумент от § 1, т. 64, изр. последно от Допълнителните разпоредби на ЗКПО, юрисдикции с преференциален данъчен режим са и държавите/териториите, включени в Списъка от 14.02.2023 г. на Европейския съюз. Също така, регистрираното на тази територия дружество - Фарингфорд Фаундейшън, посредством притежаваните от него 100% от капитала на Трафигура Бехеер Б.В., упражнява непряк контрол върху дружеството Трафигура Нат Газ Лимитид, подало заявление за издаване на лицензия за дейността „търговия с природен газ“. В допълнение, по отношение на Трафигура Нат Газ Лимитид и на Фарингфорд Фаундейшън, не са налице изключенията по чл. 4 от ЗИФОДРЮПДРКЛТДС.

С оглед гореизложеното, по отношение на Трафигура Нат Газ Лимитид е налице забраната на чл. 3, т. 14 от Закона за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, контролираните от тях лица и техните действителни собственици.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 13, ал. 5, т. 1, чл. 21, ал. 1, т. 1 и т. 5 във връзка с чл. 39, ал. 1, т. 5, предложение второ от Закона за енергетиката, чл. 9, ал. 1, т. 10а от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката и във връзка с чл. 43, ал. 1 и ал. 6 от Правилника за дейността на Комисията за енергийно и водно регулиране и на нейната администрация, предлагаме Комисията да обсъди следните

РЕШЕНИЯ:

1. Да приеме настоящия доклад;
2. Да определи дата, час и място на провеждане на открито заседание за разглеждане на доклада по т. 1, които да бъдат публикувани на интернет страницата на Комисията, като се осигури и възможност за дистанционно участие.
3. Да покани за участие в откритото заседание лицата, представляващи по търговска регистрация Трафигура Нат Газ Лимитид или други упълномощени от тях представители на дружеството.