**Образец № 1**

**ДО**

**„БДЖ-ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” ЕООД**

**УЛ. „ИВАН ВАЗОВ” № 3**

**1080 ГР. СОФИЯ**

**ОПИС НА ПРЕДСТАВЕНИТЕ ДОКУМЕНТИ, съдържащи се в заявлението**

за участие в предварителния подборна процедура надоговаряне с предварителна покана за участие по ЗОП за възлагане на обществена поръчка с предмет: **„Основен ремонт на десет броя тягови трансформатори (ТТр) тип 2SL61/5063/47 за електрически локомотиви серии 43,44 и 45 за нуждите на „БДЖ Товарни превози” ЕООД”**

от ………………………………………………………………………………………………….,

*/изписва се името на кандидата/*

*БУЛСТАТ/ЕИК:* .............................................., със седалище и адрес на управление:

.....................................................................................................................................................................................

| **№** | **Наименование на документа** | **Брой стр./листове на представените документи** |
| --- | --- | --- |
| 1. | Опис на документите |  |
| 2. | Заявление за участие |  |
| 3. | …………………….. |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

дата …………….. подпис\* печат

гр………………... (име и фамилия)

(качество на представляващия кандидата)

***\*Забележка:***

*Документът се подписва от представляващия/щите кандидата и/или от надлежно упълномощено/и лице/а, което/ които подава/т заявлението.*

**Образец № 2**

**ДО**

**УПРАВИТЕЛЯ НА**

**„БДЖ – ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” ЕООД**

**ЗАЯВЛЕНИЕ**

**за участие в процедура на** договаряне с предварителна покана за участие по ЗОП за възлагане на обществена поръчка с предмет: **„Основен ремонт на десет броя тягови трансформатори (ТТр) тип 2SL61/5063/47 за електрически локомотиви серии 43,44 и 45 за нуждите на „БДЖ Товарни превози” ЕООД”**

**Административни сведения**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование на кандидата: |  |
| ЕИК/БУЛСТАТ/ЕГН  (или друга идентифицираща информация в съответствие със законодателството на държавата, в която кандидатът е установен) |  |
| Седалище: | |
| - пощенски код, населено място: |  |
| - ул./бул. №, блок №, вход, етаж: |  |
| Адрес за кореспонденция: | |
| - пощенски код, населено място: |  |
| - ул./бул. №, блок №, вход, етаж: |  |
| Телефони: |  |
| Факс: |  |
| E-mail адрес: |  |
| *(в случай, че е обединение, информацията се попълва за всеки участник в обединението, като се добавят необходимия брой полета)* | |
| Лица, представляващи кандидата по учредителен акт:  *(ако лицата са повече от три, се добавят необходимия брой полета)* | |
| Трите имена, ЕГН, лична карта №:, адрес |  |
|  |
|  |
|  |
| Трите имена, ЕГН, лична карта №, адрес |  |
|  |
|  |
|  |
| Кандидатът се представлява заедно или поотделно от изброените лица: |  |

**УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН УПРАВИТЕЛ*,***

1. Заявяваме, че желаем да участваме в обявената от Вас процедура на договаряне с предварителна покана за участие с предмет: **„Основен ремонт на десет броя тягови трансформатори (ТТр) тип 2SL61/5063/47 за електрически локомотиви серии 43,44 и 45 за нуждите на „БДЖ Товарни превози” ЕООД”** като подаваме заявление при условията, обявени в документацията за участие и приети от нас.

2. Задължаваме се да спазваме всички условия на възложителя, посочени в документацията за участие, които се отнасят до изпълнението на поръчката, в случай, че същата ни бъде възложена.

3. В случай, че бъдем поканени за представяне на първоначална оферта и провеждане на договаряне, ние ще представим всички документи, необходими за провеждането на договарянето съгласно документацията за участие.

4. За подготовка и представяне на първоначална оферта, съгласно изискванията на документацията, за нас са необходими минимум ............. календарни дни (**не по-малко от 10 и не повече от 20 календарни дни**) след получаване от Вас на покана за участие *(посочете минималния срок, в който можете да подготвите конкурентна и пълна първоначална оферта).*

5. Срок на валидност на заявлението ………../6 месеца/

6. Неразделна част от настоящото заявление са следните документи:

……………………………………………..

……………………………………………..

……………………………………………..

……………………………………………..

……………………………………………..

**Ако Възложителят определи в поканата за участие срок за представяне на оферта посочения по-горе срок или по-дълъг (но не повече от 20 календарни дни), то ние приемаме, че сме постигнали споразумение с „БДЖ-Товарни превози” ЕООД, съгласно чл.135, ал.6 от ЗОП, относно срока за представяне на офертите. Запознати сме със законовото право на Възложителя, в случай че не се постигне споразумение за срока за представяне на оферти, същият да определи срок за представяне на офертите съгласно изискванията на ЗОП.**

Дата:……………… /печат, име и фамилия/ \*

Гр. ……………….. /Качество на представляващия кандидата/

***\*Забележка:***

*Документът се подписва от представляващия/щите кандидата и/или от надлежно упълномощено/и лице/а, което/ които подава/т заявлението.*

**Образец № 3**

**ДО**

**„БДЖ-ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” ЕООД**

**УЛ. „ИВАН ВАЗОВ” № 3**

**1080 ГР. СОФИЯ**

**ОПИС НА ПРЕДСТАВЕНИТЕ ДОКУМЕНТИ, СЪДЪРЖАЩИ СЕ В ПЪРВОНАЧАЛНАТА ОФЕРТА**

за участие впроцедура надоговаряне с предварителна покана за участие по ЗОП за възлагане на обществена поръчка с предмет: **„Основен ремонт на десет броя тягови трансформатори (ТТр) тип 2SL61/5063/47 за електрически локомотиви серии 43,44 и 45 за нуждите на „БДЖ Товарни превози” ЕООД”**

от ………………………………………………………………………………………………….,

*/изписва се името на участника/*

*БУЛСТАТ/ЕИК:* .............................................., със седалище и адрес на управление: .....................................................................................................................................................................................

| **№** | **Наименование на документа** | **Брой страници/листове на пред-ставените документи** |
| --- | --- | --- |
| 1. | Опис на документите, съдържащи се в първоначалната оферта |  |
| **2. техническо предложение, съдържащо:** | | |
| 2.1. | Техническо предложение, изготвено и подписано по образец – Образец № 4 |  |
| 2.2. | Пълномощно- когато е приложимо |  |
| 2.3. | Други документи по преценка на участника……. |  |
| 2.4. |  |  |
| 2.5 |  |  |
| **2. Плик с надпис „Предлагани ценови параметри”, съдържащ:** | | |
| 3. | Първоначално ценово предложение, изготвено и подписано по образец – Образец № 5 |  |

Дата …………….. подпис\* печат

гр………………... (име и фамилия, качество на представляващия участника)

***\*Забележка:***

*Документът се подписва от представляващия/щите участника и/или от надлежно упълномощено/и лице/а, което/ които подава/т първоначалната оферта.*

**Образец № 4**

**ДО „БДЖ-ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” ЕООД**

**УЛ. „ИВАН ВАЗОВ” № 3 1080**

**ГР. СОФИЯ**

**ТЕХНИЧЕСКО ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

**за извършване основен ремонт на десет броя тягови трансформатори (ТТр) тип 2SL61/5063/47 за електрически локомотиви серии 43,44 и 45 за нуждите на „БДЖ Товарни превози” ЕООД**

от ………………………………………………………………………………………………….,

*/изписва се името на участника/*

*БУЛСТАТ/ЕИК:* .............................................., със седалище и адрес на управление: .....................................................................................................................................................................................

|  |
| --- |
| **УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН УПРАВИТЕЛ,** |

След запознаване с получента от Вас покана №……………за представяне на оферта и участие в договарянето, Ви представям настоящата първоначална оферта за участие в процедурата договаряне с предварителна покана по реда на ЗОП за възлагане на обществена поръчка с предмет**:** **„Основен ремонт на десет броя тягови трансформатори (ТТр) тип 2SL61/5063/47 за електрически локомотиви серии 43,44 и 45 за нуждите на „БДЖ Товарни превози” ЕООД”,** за нуждите на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД, открита с Решение №………………на Управителя на ”БДЖ – Товарни превози” ЕООД, като предлагаме да изпълним поръчката, в съответствие с предварително обявените условия на Възложителя, при следните условия:

**Декларираме, че:**

1. Качествено и в срок ще извършим основен ремонт на десет броя тягови трансформатори (ТТр) тип 2SL61/5063/47 за електрически локомотиви серии 43,44 и 45 за нуждите на „БДЖ Товарни превози” ЕООД”, съгласно "Техническа спесификация/Изисквания за извършване на oсновен ремонт на десет броя тягови трансформатори (ТТр) тип 2SL61/5063/47 за електрически локомотиви серии 43,44 и 45 за нуждите на „БДЖ Товарни превози” ЕООД”– Приложение №1, „Общи изисквания за всички TTp” - Приложение №2, и “Правилник заводски ремонт на електрически локомотиви серия 44-000 и 45-000” - Приложение №3, неразделна част от документацията.

2. Ще предоставим собствени технически изисквания с операциите за основен ремонт, както и протоколи – образци за приемане / предаване, констативен протокол със стойности при предаване за ремонт и за след ремонтните измервания на ТТр от изпитвания (сравнени със задължителните норми на параметрите от техническите изисквания на възложителя).

**Предлагаме следните параметри за изпълнение на поръчката:**

1. **Място на изпълнени**е на предмета на обществената поръчка с адрес:........................... ……………………..………. /*адрес на ремонтната база на участника: държава, град, улица и номер*/. Предаването на ТТр ще се извършва поетапно на територията на Р България - ………………, гр. ………..,

**2.** **Срок за извършване на основен ремонт на един тягов трансформатор** - ............................../не повече от 70 дни/, и се съгласува между ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ и ИЗПЪЛНИТЕЛЯ индивидуално за всеки ТТр, според реалния технологичен процес и възможностите на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, след доставката на ТТр, считано от датата на подписване между представители на страните на протокол за приемане-предаване ТТр за основен ремонт.

**Срок за изпълнение на цялата поръчка - …………………../** не повече от 2 години/ от дата на подписване на договора.

**3. Гаранционният срок** на всеки отделен ТТр е 12 месеца от въвеждането му в експлоатация и важи за целия трансформатор.

**4. Декларирам(е),** че приемам(е) клаузите на договор, приложен към документацията за участие.

**5. Декларирам(е),** че приемам(е), че ще представим(е) протоколи за извършени изпитания, сертификат за качество и гаранционна карта за извършения ремонт всеки ТТр

**7.** **Декларирам(е),** че срокът на валидността на нашата оферта е 6 /шест/ месеца, от датата която е посочена като крайна дата за получаване на офертите в Поканата за представяне на първоначална оферта за обществената поръчка.

**8.** Неоходимите количества трасформаторното масло за подмяна, ще бъдат доставени от Възложителя.

В случай, че нашето предложение бъде прието и бъдем определени за изпълнител, в рамките на нормативно установения срок по чл. 112, ал.6 от ЗОП преди сключване на договора ще представим документите съгласно чл. 67, ал. 6 от ЗОП:

* Доказателства за извършени услуги с предмет, идентичен или сходен с предмета на поръчката, с посочване на стойностите, датите и получателите, под формата на референция, удостоверение или други документи издедени от получателя на услугата, заверено копие с подпис на лицето/та представляващи участника, име, фамилия и мокър печат или чрез посочване на публичен регистър, в който е публикувана информация за извършената услуга/и.
* Копие на валиден сертификат по БДС EN ISO 9001 или еквивалент с обхват идентичен или сходен с предмета на поръчката, посочен в Част IV: „Критерии за подбор”, буква Г: СХЕМИ ЗА ОСИГУРЯВАНЕ НА КАЧЕСТВОТО от ЕЕДОП, копие, заверено с гриф „Вярно с оригинала”, подпис на лицето/та представляващи участника, име, фамилия и мокър печат.
* Списък на техническите лица, отговарящи за изпълнение на поръчката, включително на тези, които ще отговарят за контрола на качеството, посочени в Част IV: „Критерии за подбор“, буква В: „ТЕХНИЧЕСКИ И ПРОФЕСИОНАЛНИ СПОСОБНОСТИ” от ЕЕДОП, заедно с доказателства удостоверяващи завършена степен на образование или допълнителна квалификация на лицата - диплома, трудова книжка, удостоверение, сертификат, професионален лиценз и др., копие, заверено с гриф „Вярно с оригинала”, подпис на лицето/та, представляващи участника, име, фамилия и мокър печат.
* Списък на технологично оборудване и техническа съоръженост, посочени в Част IV: „Критерии за подбор“, буква В: „ТЕХНИЧЕСКИ И ПРОФЕСИОНАЛНИ СПОСОБНОСТИ” от ЕЕДОП, оригинал, заедно с копия на документите за собствеността на оборудването даващо право на ползване (собствено, наето, лизинги т.н.), заверени с гриф “Вярно с оригинала”, подпис на лицето/ата, представляващи кандидата, име и фамилия, и мокър печат.

**Неразделна част от настоящото техническо предложение са:**

* Собствени технически изисквания с операциите за основен ремонт;
* Протоколи – образци за приемане / предаване, констативен протокол със стойности при предаване за ремонт и за след ремонтните измервания на ТТр от изпитвания (сравнени със задължителните норми на параметрите от техническите изисквания на възложителя).

Друга информация и/или документи по преценка на участника относими към предмета на обществената поръчка.

дата …………….. подпис:

гр………………... (печат, име и фамилия)

(качество на представляващия участника)

**Образец № 5**

**ДО**

**„БДЖ –** **ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” ЕООД**

**УЛ. „ИВАН ВАЗОВ” № 3**

**ГР. СОФИЯ - 1080**

**ПЪРВОНАЧАЛНО ЦЕНОВО ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

**от**

Във връзка с участието си в процедура **договаряне с предварителна покана с предмет: „Основен ремонт на десет броя тягови трансформатори (ТТр) тип 2SL61/5063/47 за електрически локомотиви серии 43,44 и 45 за нуждите на „БДЖ Товарни превози” ЕООД”**

..........................................................................................................................................................................

*/наименование на участника, ЕИК/*

......................................................................................................................................................................................................

*/адрес по регистрация/*

предлагам да изпълня всички дейностти, съгласно условията в документацията за участие, при следните цени:

1. Единична цена за основен ремонт на **ТТр №930360, на лок.№ 43-547 - …………. лв. без ДДС;**
2. Единична цена за основен ремонт на **ТТр №932 722 , на лок.№ 43-509 - ………… лв. без ДДС;**
3. Единична цена за основен ремонт на **ТТр №932 725, на лок.№ 44-103 - …………. лв. без ДДС;**
4. Единична цена за основен ремонт на **ТТр №933 837, на лок. № 43-518 - ………… лв. без ДДС;**
5. Единична цена за основен ремонт на **ТТр №935 994 , на лок. № 43-310 - ………… лв. без ДДС;**
6. Единична цена за основен ремонт на **ТТр №936 005 , на лок. № 43-502 - ……... . лв. без ДДС;**
7. Единична цена за основен ремонт на **ТТр №938 228 , на лок. № 44-093 - …. ..…. лв. без ДДС;**
8. Единична цена за основен ремонт на **ТТр №.939 507, на лок. № 43-552 - …….… лв. без ДДС;**
9. Единична цена за основен ремонт на **ТТр №.942 794, на лок. № 44-091 - ….…… лв. без ДДС;**

10. Единична цена за основен ремонт на **ТТр №.942 800, на лок. № 44-093 - .………. лв. без ДДС;**

Общата стойност за изпълнение на поръчката е в размер на………………… **лв. без ДДС;**

**Забележка: *Предложените цени следва да са в български лева без ДДС, с точност до втория знак след десетичната запетая. При наличие на аритметични грешки в изчисленията за меродавни се считат единичните цени.***

**Във връзка с предложените цени от настоящата оферта, декларираме че:**

1. При изготвяне на офертата ни са спазени задълженията, свързани с данъци и осигуровки, закрила на зетостта и условията на труд;

2. В предложените цени за изпълнение на обществената поръчка, са включени всички разходи за труд, задължителни проверки, измервания, материали, части и възнаграждения на персонала на ИЗПЪЛНИТЕЛЯ, застраховки, командировки, консумативи, пътни разходи, печалба и всички други разходи, които биха възникнали и са необходими за качественото, точно и пълно изпълнение на всички дейности предмет на обществената поръчка.

3. В предложеното ценово предложение **не е включено** доставка на трансформаторно масло.

4. Предложените цени са в лева без ДДС, с точност до втория знак след десетичната запетая.

5. Срок на валидност на ценовото предложение е 6 /шест/ месеца, от датата която е посочена като крайна дата за получаване на офертите в Поканата за представяне на първоначална оферта за обществената поръчка.

В случай, че ни бъде възложено изпълнението на обществената поръчка, плащанията следва да бъдат извършвани по банкова сметка, а именно:

БАНКА:……………………………, BIC:..................................... IBAN:.............................................

Дата................ 2018 г. Подпис: ................................

*(Печат, име и фамилия, качество на представляващия участника)*

**Образец № 6**

**ДО**

**„БДЖ–Товарни превози” ЕООД**

**ул. „Иван Вазов” № 3**

**гр. София**

**БАНКОВА ГАРАНЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ**

Ние

/наименование и адрес на банката/

сме уведомени, че между Вас **„БДЖ–Товарни превози” ЕООД**, като Възложител и Изпълнител ……………………………………………………………………… предстои да бъде сключен договор **с предмет: „Основен ремонт на десет броя тягови трансформатори (ТТр) тип 2SL61/5063/47 за електрически локомотиви серии 43,44 и 45 за нуждите на „БДЖ Товарни превози” ЕООД”**

на обща стойност ………………………...........................................................................................

В съответствие с условията на договора Изпълнителят следва да представи във Ваша полза банкова гаранция за изпълнение на същия за сумата …………………………………………………, представляващ **5 %** от стойността на договора.

Във връзка с гореизложеното, Ние ………………………………./наименование и адрес на банката/, се задължаваме неотменяемо, да Ви заплатим всяка сума до ………………..…………………………лева при получаване на Вашето надлежно подписано и подпечатано искане за плащане, деклариращо, че ……………………………../наименование на изпълнителя/ не е изпълнил частично или изцяло задълженията си по договора, без да е необходимо ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ да обосновава и доказва претенцията си.

Нашият ангажимент по гаранцията се намалява автоматично със сумата на всяко плащане, извършено по нея.

Тази Гаранция е валидна за срок, равен на срока на договора, увеличен с 30 /тридесет/ дни и изтича изцяло и автоматично в случай, че до 17,00 часа на ………..г. /съответния ден/ искането ви, предявено при горепосочените условия не е постъпило в ...................................../Банка/. Вашето искане за усвояване на суми по тази гаранция е приемливо, ако бъде изпратено до нас в пълен текст, депозирано най-късно до 17,00 часа на ………………… год. по един от следните начини:

* в централата на нашата банка или всеки клон на банката, или чрез препоръчана поща, или куриерска служба с нотариално заверен подпис на законния Ваш представител или
* изпратено чрез посредничеството на обслужващата Ви банка, потвърждаваща, че предложените от Вас подписи са автентични.

След 17:00 часа…….. /дата/ ангажимента ни се обезсилва, независимо дали оригиналът на Банковата гаранция ни е върнат или не.

Банковата гаранция може да бъде освободена преди изтичане на валидността и само след връщане на оригинала на същата в .......................................... ........................../ Банка/.

Подпис и печат на Гарантите:

Дата:

**Образец № 7**

**ДЕКЛАРАЦИЯ**

по чл. 3, т. 8 и чл. 4 от Закона за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, контролираните от тях лица и техните действителни собственици (ЗИФОДРЮПДРКТЛТДС)

Подписаният/ата..........................................................................................................................................

*(трите имена)*

данни по документ за самоличност ………………………………………………………………...

*(номер на лична карта, дата, орган и място на издаването)*

в качеството си на ...............................................................................................................................

*(посочете длъжността, която заемате в управителен орган, както и точното наименование на съответния орган)*

на ......................................................................................................................................................,

*(посочете наименованието на участника/подизпълнителя/третото лице)*

БУЛСТАТ/ЕИК:…………………, в качеството му на - участник/подизпълнител/трето лице[[1]](#footnote-1) в открита процедура с предмет: **„Основен ремонт на десет броя тягови трансформатори (ТТр) тип 2SL61/5063/47 за електрически локомотиви серии 43,44 и 45 за нуждите на „БДЖ Товарни превози” ЕООД”,**

**ДЕКЛАРИРАМ, ЧЕ:**

1. Представляваното от мен дружество **не е** регистрирано в юрисдикция/и с преференциален данъчен режим. / Представляваното от мен дружество **е** регистрирано в юрисдикция/и с преференциален данъчен режим, а именно: ……………………

**Забележка:** В т. 1 се оставя вярното.

2. Представляваното от мен дружество **не** контролира лица, регистрирани в юрисдикция/и с преференциален данъчен режим, включително и чрез гражданско дружество/консорциум, в което участва дружество, регистрирано в юрисдикция/и с преференциален данъчен режим. / Представляваното от мен дружество **контролира** лица, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, а именно с: ……………………

**Забележка:** В т. 2 се оставя вярното.

3. Не съм контролирано лице от дружество, регистрирано в юрисдикция/и с преференциален данъчен режим, включително и чрез гражданско дружество/консорциум, в което участва дружество, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим. **Контролирано лице** съм от лица, регистрирани в юрисдикция с преференциален данъчен режим, а именно с: ……………………

**Забележка:** В т. 3 се оставя вярното.

4. Представляваното от мен дружество попада в изключенията по чл.4, т. … 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).

**Забележка:** Точка 4 се попълва, ако за участника/подизпълнителя/третото лице се отнася някое от обстоятелствата по чл.4 от Закона за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, контролираните от тях лица и техните действителни собственици. В случай, че за участника/подизпълнителя/третото лице не се отнася т.4, тя се заличава.

5. Запознат съм с правомощията на възложителя по чл. 6, ал. 5 и ал. 6 и по чл. 5, ал. 1, т. 3 и ал. 2 от ЗИФОДРЮПДРКТЛТДС.

Задължавам се при промени на горепосочените обстоятелства да уведомя Възложителя в 3-дневен срок от настъпването им.

**Известна ми е предвидената в чл. 313 от Наказателния кодекс отговорност за вписване на неверни данни в настоящата декларация.**

**Дата ……../…………/18г.**

**Подпис на лицето и печат: ………………………………**

*ПОЯСНЕНИЯ:*

* *Декларацията се подава и подписва само от участници юридически лица или дружества, по смисъла на § 1, т.1 от допълнителните разпоредби* (ДР) *на* ЗИФОДРЮПДРКЛТДС*.*
* ***Съгласно чл.40, ал.2 от ППЗОП, декларацията се подписва от лицата, които представляват участника. Когато участникът се представлява от повече от едно лице, декларацията се подписва от лицето, което може самостоятелно да го представлява.***
* *При същите условия декларацията се подава и подписва от всеки член на обединението, когато участникът е обединение, което не е юридическо лице, при спазване на параграф втори от поясненията.*
* *Декларацията се подава и от всеки подизпълнител, когато участникът е декларирал, че ще използва подизпълнител/и за съответната/ите обособена/и позиция/и, при спазване на параграф втори от поясненията.*
* *Декларацията се подава и от всяко трето лице, когато участникът е декларирал, че ще използва ресурсите му за съответната/ите обособена/и позиция/и, при спазване на параграф втори от поясненията.*

***Възложителят отстранява от процедурата участник, за който се установи, че:***

*- е дружество, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим съгласно § 1, т. 64 от Допълнителните разпоредби на Закона за корпоративното подоходно облагане (ДР на ЗКПО) и не попада в изключенията по чл. 4 от Закона за финансовите и икономическите отношения с дружества, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, контролираните от тях лица и техните действителни собственици (ЗИФОДРЮПДРКТЛТДС)*

*и/или*

*- ако е контролиран (по смисъла на § 1, т.5 от ЗИФОДРЮПДРКТЛТДС) от дружество, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим съгласно § 1, т. 64 от ДР на ЗКПО, включително чрез гражданско дружество/консорциум, в което участва дружество, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим съгласно § 1, т. 64 от ДР на ЗКПО и не попада в изключенията по чл. 4 от ЗИФОДРЮПДРКТЛТДС;*

*и/или*

*- попада в изключенията по чл.4 от ЗИФОДРЮПДРКТЛТДС, но обстоятелствата по чл. 6, ал. 1, 2 и 3 не са вписани в търговския регистър;*

*и/или*

*- въз основа на неверни данни е приложено изключение по чл. 4 от ЗИФОДРЮПДРКТЛТДС.*

*Забележка: На основание чл. 3, т. 8 от Закона за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, контролираните от тях лица и техните действителни собственици (ЗИФОДРЮПДРКТЛТДС), нямат право да участват в процедурата - пряко и/или косвено дружества, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим или контролираните от тях лица.*

**„Юрисдикции с преференциален данъчен режим”**

*По смисъла на § 1, т. 2 (доп. - ДВ, бр. 48 от 2016 г., в сила от 01.07.2016 г.) от допълнителните разпоредби на ЗИФОДРЮПДРКТЛТДС „юрисдикции с преференциален данъчен режим” са юрисдикциите по смисъла на § 1, т. 64 от Допълнителните разпоредби (ДР) на Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО), с изключение на Гибралтар (брит.) и държавите - страни по Споразумението за Европейското икономическо пространство.*

*По смисъла на § 1, т. 64. (нова - ДВ, бр. 94 от 2010 г., в сила от 01.01.2011 г., изм. - ДВ, бр. 95 от 2015 г., в сила от 01.01.2016 г.) от Допълнителните разпоредби на ЗКПО - "Юрисдикции с преференциален данъчен режим" са държавите/териториите, които не са държави - членки на Европейския съюз, и не обменят информация с Република България на основание Директива 2011/16/ЕС на Съвета от 15 февруари 2011 г. относно административното сътрудничество в областта на данъчното облагане и за отмяна на Директива 77/799/ЕИО (ОВ, L 64/1 от 11 март 2011 г.) и нейните последващи изменения и допълнения и отговарят на две от следните условия:*

*а) няма влязла в сила спогодба за избягване на двойното данъчно облагане между Република България и съответната държава/територия или влязло в сила двустранно или многостранно споразумение за обмен на информация при поискване между Република България или Европейския съюз и съответната държава/територия;*

*б) налице е влязла в сила спогодба за избягване на двойното данъчно облагане между Република България и съответната държава/територия или влязло в сила двустранно или многостранно споразумение за обмен на информация между Република България или Европейския съюз и съответната държава/територия, но съответната държава/територия отказва или не е в състояние да обменя информация при поискване;*

*в) дължимият подоходен или корпоративен данък или заместващите ги данъци върху доходите почл. 12, ал. 9 или по чл. 8, ал. 11 от Закона за данъците върху доходите на физическите лица, които чуждестранното лице е реализирало или ще реализира, е с повече от 60 на сто по-нисък от подоходния или корпоративния данък върху тези доходи в Република България.*

*Списъкът на държавите/териториите се утвърждава със заповед на министъра на финансите по предложение на изпълнителния директор на Националната агенция за приходите и се обнародва в "Държавен вестник". Актуалният списък на държавите териториите, които са юрисдикции с преференциален данъчен режим по смисъла на § 1, т. 64 от ДР на ЗКПО е одобрен със Заповед № ЗМФ-558/24.06.2016 г. на Министъра на финансите и е обнародван в Държавен вестник, бр. 50 от 01.07.2016 г.*

**“Контрол”**

*По смисъла на § 1, т. 5 от Допълнителните разпоредби на ЗИФОДРЮПДРКТЛТДС (Нова – ДВ, бр. 48 от 2016 г., в сила от 1.07.2016 г., изм., бр. 27 от 2018г.) Контрол" е понятие по смисъла на* [*§ 2, ал. 3 от допълнителните разпоредби на Закона за мерките срещу изпирането на пари*](https://web.apis.bg/p.php?i=3464904#p37588251).

*По смисъла на* [*§ 2, ал. 3 от допълнителните разпоредби на Закона за мерките срещу изпирането на пари*](https://web.apis.bg/p.php?i=3464904#p37588251) *"Контрол" е контролът по смисъла на* [*§ 1в от допълнителните разпоредби на Търговския закон*](https://web.apis.bg/p.php?i=301352#p3713644)*, както 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.*

*"Контрол" по смисъла на Търговския закон е налице, когато едно физическо или юридическо лице (контролиращ):*

*1. притежава повече от половината от гласовете в общото събрание на друго юридическо лице, или*

*2. 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*

*3. 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*

*4. 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.*

*(2) В случаите по ал. 1, т. 1, 2 и 4 към гласовете на контролиращия се прибавят и гласовете на контролираните от него лица, както и гласовете на лица, които действат от свое име, но за негова сметка или за сметка на друго контролирано от него лице.*

*(3) В случаите по ал. 1, т. 1, 2 и 4 не се смятат за гласове на контролиращия гласовете по акции или дялове, държани от него за сметка на друго лице, което не е контролирано от него, както и гласовете по акции или дялове, които контролиращият държи като обезпечение, ако правата по тях се упражняват по нареждане или в интерес на лицето, предоставило обезпечението.*

*(4) В случаите по ал. 1, т. 1 и 4 общият брой на гласовете в общото събрание на контролирано лице се намалява с гласовете по акции или дялове, притежавани от самото него, от лице, което то контролира, или от лице, което действа от свое име, но за негова сметка.*

***“Действителен собственик”***

*По смисъла на § 1, т. 6 от Допълнителните разпоредби на ЗИФОДРЮПДРКТЛТДС (Нова – ДВ, бр. 48 от 2016 г., в сила от 1.07.2016 г., изм., бр. 27 от 2018 г.)*Действителен собственик" е понятие по *смисъла на* [*§ 2 от допълнителните разпоредби на Закона за мерките срещу изпирането на пари*](https://web.apis.bg/p.php?i=3464904#p37588251)*.*

*"Действителен собственик" е физическо лице или физически лица, което/които в крайна сметка притежават или контролират юридическо лице или друго правно образувание, и/или физическо лице или физически лица, от чието име и/или за чиято сметка се осъществява дадена операция, сделка или дейност, и които отговарят най-малко на някое от следните условия:*

*1. По отношение на корпоративните юридически лица и други правни образувания действителен собственик е лицето, което пряко или косвено притежава достатъчен процент от акциите, дяловете или правата на глас в това юридическо лице или друго правно образувание, включително посредством държане на акции на приносител, или посредством контрол чрез други средства, с изключение на случаите на дружество, чиито акции се търгуват на регулиран пазар, което се подчинява на изискванията за оповестяване в съответствие с правото на Европейския съюз или на еквивалентни международни стандарти, осигуряващи адекватна степен на прозрачност по отношение на собствеността.*

*Индикация за пряко притежаване е налице, когато физическо лице/лица притежава акционерно или дялово участие най-малко 25 на сто от юридическо лице или друго правно образувание.*

*Индикация за косвено притежаване е налице, когато най-малко 25 на сто от акционерното или дяловото участие в юридическо лице или друго правно образувание принадлежи на юридическо лице или друго правно образувание, което е под контрола на едно и също физическо лице или физически лица, или на множество юридически лица и/или правни образувания, които в крайна сметка са под контрола на едно и също физическо лице/лица.*

*2. По отношение на доверителната собственост, включително тръстове, попечителски фондове и други подобни чуждестранни правни образувания, учредени и съществуващи съобразно правото на юрисдикциите, допускащи такива форми на доверителна собственост, действителният собственик е:*

*а) учредителят;*

*б) доверителният собственик;*

*в) пазителят, ако има такъв;*

*г) бенефициерът или класът бенефициери, или*

*д) лицето, в чийто главен интерес е създадена или се управлява доверителната собственост, когато физическото лице, което се облагодетелства от нея, предстои да бъде определено;*

*е) всяко друго физическо лице, което в крайна сметка упражнява контрол над доверителната собственост посредством пряко или косвено притежаване или чрез други средства.*

*3. По отношение на фондации и правни форми, подобни на доверителна собственост – физическото лице или лица, които заемат длъжности, еквивалентни или сходни с посочените в т. 2.*

*Не е действителен собственик физическото лице или физическите лица, които са номинални директори, секретари, акционери или собственици на капитала на юридическо лице или друго правно образувание, ако е установен друг действителен собственик.*

***“Изключения по чл. 4 от ЗИФОДРЮПДРКТЛТДС”***

Съгласно чл.4 от Закона за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, контролираните от тях лица и техните действителни собственици, забраната по чл.3 от същият нормативен акт не се прилага когато:

*1. (изм. - ДВ, бр. 48 от 2016 г., в сила от 01.07.2016 г.) акциите на дружеството, в което пряко или косвено участва дружество, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим, се търгуват на регулиран пазар или многостранна система за търговия в държава - членка на Европейския съюз, или в друга държава - страна по Споразумението за Европейското икономическо пространство, или на еквивалентен регулиран пазар, определен с наредба на Комисията за финансов надзор, и за дружеството се прилагат изискванията на правото на Европейския съюз за прозрачност по отношение на информацията за емитентите, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар или на многостранна система за търговия, или еквивалентни международни стандарти и действителните собственици - физически лица, са разкрити по реда на съответния специален закон;*

*2. (доп. - ДВ, бр. 48 от 2016 г., в сила от 01.07.2016 г.) дружеството, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим, е част от икономическа група, чието дружество майка е местно лице за данъчни цели на държава, с която Република България има влязла в сила спогодба за избягване на двойното данъчно облагане или влязло в сила споразумение за обмен на информация, и неговите действителни собственици - физически лица, са вписани в регистъра по чл. 6;*

*3. (изм. и доп. - ДВ, бр. 48 от 2016 г., в сила от 01.07.2016 г.) дружеството, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим, е част от икономическа група, чието дружество майка или дъщерно дружество е българско местно лице и неговите действителни собственици - физически лица, са вписани в регистъра по чл. 6 или се търгува на регулиран пазар или многостранна система за търговия в държава - членка на Европейския съюз, или в друга държава - страна по Споразумението за Европейското икономическо пространство;*

*4. дружеството, в което пряко или косвено участва дружество, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим, е издател на периодични печатни произведения и е представило информация за действителните собственици - физически лица, по реда на Закона за задължителното депозиране на печатни и други произведения;*

*5. (нова - ДВ, бр. 48 от 2016 г., в сила от 01.07.2016 г.) дружеството, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим, е местно лице за данъчни цели на държава - страна по Споразумението за държавните поръчки на Световната търговска организация, както и на държава, с която Европейският съюз има сключено двустранно споразумение, гарантиращо достъпа до пазара на обществени поръчки в Европейския съюз, и неговите действителни собственици - физически лица, са вписани в регистъра по чл. 6 - за дейностите, за които се прилага споразумението;*

*6. (нова - ДВ, бр. 48 от 2016 г., в сила от 01.07.2016 г.) дружеството, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим, е местно лице за данъчни цели на отвъдморска страна или територия съгласно Решение на Съвета 2013/755/ЕС от 25 ноември 2013 г. за асоцииране на отвъдморските страни и територии към Европейския съюз ("Решение за отвъдморско асоцииране") (OB, L 344/1 от 19 декември 2013 г.) и неговите действителни собственици - физически лица, са вписани в регистъра по чл. 6 - за дейностите, за които се прилага решението;*

*7. (нова - ДВ, бр. 48 от 2016 г., в сила от 01.07.2016 г.) дружеството, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим, е местно лице за данъчни цели на държава, с която Република България има сключено международно търговско и/или икономическо споразумение, включително и задължения по Общото споразумение по търговията с услуги на Световната търговска организация, и неговите действителни собственици - физически лица, са вписани в регистъра по чл. 6;*

*8. (нова - ДВ, бр. 48 от 2016 г., в сила от 01.07.2016 г.) дружеството, регистрирано в юрисдикция с преференциален данъчен режим, е част от икономическа група, чието дружество майка е местно лице за данъчни цели на държава, с която Република България има сключено международно търговско и/или икономическо споразумение, включително и задължения по Общото споразумение по търговията с услуги на Световната търговска организация, и неговите действителни собственици - физически лица, са вписани в регистъра по чл. 6.*

1. Ненужното се маха [↑](#footnote-ref-1)