**Образец № 1**

**Опис на представените документи**

съдържащи се в офертата на: .......................................................................................................................,

за открита процедура за сключване на рамково споразумение по реда на ЗОП с предмет:„Доставка на чугунени калодки за подвижния железопътен състав на „БДЖ-Товарни превози” ЕООД за период от три години”

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | Описание на документа | Оригинал/Копие | Страници /бр./  |
| 1 |  |  |  |
|  2 |  |  |  |
|  3 |  |  |  |
|  4 |  |  |  |
|  5 |  |  |  |
|  6 |  |  |  |
|  7 |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  8 |  |  |  |
|  ….. |  |  |  |
|  ….. |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

Дата.................. 2020 г. Подпис: .........................

 *(печат)*

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

 *(име и фамилия)*

***Забележка:***

*Документите и данните в офертата се подписват само от лицето/та, което/които представлява/т участника, посочено в съдебната регистрация и удостоверението за актуално състояние и/или упълномощени за това лица.*

**Приложение № 3**

ДО

„БДЖ –ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” ЕООД

ГР. СОФИЯ 1080

УЛ. "ИВАН ВАЗОВ" № 3

**ТЕХНИЧЕСКО ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

от ,

*/изписва се името на участника/*

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

*/БУЛСТАТ, ЕИК/*

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

*/адрес по регистрация/*

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН УПРАВИТЕЛ, УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРОКУРИСТ

Представяме нашето техническо предложение за участие в открита процедура по реда на ЗОП, за сключване на рамково споразумение с предмет: "Доставка на чугунени калодки за подвижен железопътен състав /ПЖПС/ на "БДЖ – Товарни превози" ЕООД за период от три години”, както следва:

Декларираме, че сме запознати с условията на документацията за участие и Обявлението за настоящата процедура за възлагане на обществена поръчка, както и с изискванията на Закона за обществените поръчки /ЗОП/ и Правилника за прилагането му /ППЗОП/.

Съгласни сме с поставените от Вас условия в документацията на обществената поръчка и проекта на рамково споразумение към документацията за участие, като ги приемаме без възражения.

Приемаме, в случай че бъдем определени за изпълнители по конкретен договор, сключен въз основа на настоящото рамково споразумение по реда на ЗОП, да доставяме чугунени калодки за ПЖПС на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД, съгласно конкретната необходимост на Възложителя от доставка на чугунени калодки за съответната година, при условията на рамковото споразумение, сключения договор и в съответствие с „Техническа спецификация за доставка на чугунени калодки тип Р10 (документ № ТО-ТС-03.09.01-2013/01) за „Холдинг БДЖ” ЕАД, „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД и „БДЖ – Товарни превози” ЕООД” - Приложение № 1 към документацията на обществената поръчка, като заявяваме следното:

1. Декларираме, че предлаганите от нас чугунени калодки са произведени от……………… /завода производител/ и съответстват напълно на изискванията на Възложителя, относно физични показатели и маркировка, визирани в „Спецификация за доставка на чугунени калодки за подвижен състав на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД за период от три години” - Приложение № 1 към документацията за участие.

2. Предлагаме срок и място на доставка: на партиди, в срок до …………………….. (но не по дълъг от 20 /двадесет/) календарни дни, след получаване на предварителна писмена заявка от страна на Възложителя с конкретни количества, разпределени по пунктове на Възложителя, както следва:

 За чугунени калодки тип P10-320:

* ПТП София, ЦРЕТСВ Подуяне - гр. София, ул. "Майчина слава" № 2 (ж.п. гара Подуяне);
* ПТП Горна Оряховица, ВРЦ Горна Оряховица (ж.п. гара Горна Оряховица- разпределителна);
* ПТП Пловдив, ВРЦ Пловдив - гр. Пловдив, ул."Найчо Цанов" № 42 А (ж.п. гара Пловдив- разпределителна);

За чугунени калодки тип P10-250:

* ПТП Горна Оряховица, Локомотивно депо Русе - гр. Русе, ул. „Тутракан" № 2 (ж.п. гара Русе - разпределителна);
* ПТП София, Локомотивно депо Дупница - гр. Дупница, ул. "Аракцийски мост" № 2 (ж.п. гара Дупница);
* ПТП Пловдив, Локомотивно депо Стара Загора - гр. Стара Загора, кв. „Индустриален" (ж.п. гара Стара Загора).

3. Съгласни сме, транспортирането на заявените количества калодки до крайния получател – франко пунктовете на „БДЖ-Товарни превози" ЕООД, да се извършва с организиран от нас ……………………………….. транспорт (автомобилен и/или железопътен транспорт- участникът посочва конкретно начинът на транспортиране до пунктовете на възложителя) и за наша сметка, включително разходите за опаковка, маркировка, застраховка, мито и контролно мерене на доставените количества.

4. Гаранционен срок на чугунените калодки - ........................... месеца /не по-кратък от 24 месеца/ от датата на доставка.

5. Срокът на валидност на нашата оферта е 120 дни, считано от крайния срок за получаване на оферти, посочен в Обявлението за поръчката.

6. Приемаме:

6.1. Срок за явяване при рекламация: 10 /десет/ дни. При рекламации в гаранционния срок, ще заменим рекламираните чугунени калодки с нови, изцяло за наша сметка.

6.2. Срок за отстраняване на рекламация: до 30 (тридесет) календарни дни от датата на подписването на протокола за рекламация.

7. Задължаваме се, при подписване на рамковото споразумение да изпълним задълженията по чл. 67, ал. 6 от ЗОП, съответно по чл. 112, ал. 1 от ЗОП.

8. Към настоящото техническо предложение за изпълнение на поръчката прилагаме:

8.1. Документ (оригинал или нотариално заверено копие) от производителя, доказващ правото ни да предлагаме и извършваме доставка на продукцията на………..… (наименование на производителя) през периода 2020-2022 г. (оторизационно писмо, пълномощно, дистрибуторски договор и др.) /ако е приложимо/.

8.2. Декларация (в оригинал) от производителя:

* удостоверяваща съответствието на предлаганите от него чугунени калодки с изискванията на Възложителя, визирани в Техническа спецификация Р10-250, Р10-320 и Р10-250Т за доставка на чугунени калодки тип Р10 за „Холдинг БДЖ” ЕАД, „БДЖ-Пътнически превози” ЕООД и „БДЖ-Товарни превози” ЕООД и,
* че е съгласен представители на Възложителя да присъстват при извършване на изпитания, провеждани в завода-производител за удостоверяване качеството на всяка партида чугунени калодки в съответствие с фиш на UIC 832:2004 на UIC.

8.3. Валидно разрешение (заверено копие от участника) за допускане на чугунени калодки за използване в ПЖПС, собственост на „БДЖ – Товарни превози” ЕООД, издадено от Управителя на „БДЖ - Товарни превози” ЕООД, съгласно утвърдена Процедура (№ ТО-ПР-04.09.01-2013/01) за издаване на разрешение за допускане на чугунени калодки за използване в ПЖПС, собственост на „Холдинг БДЖ” ЕАД, „БДЖ- Пътнически превози” ЕООД и „БДЖ- Товарни превози” ЕООД”. Допуска се представяне на валидни разрешения, издадени от „Холдинг БДЖ” ЕАД и „БДЖ – Пътнически превози” ЕООД.

8.4. Протоколи (заверени от участника копия) от химични, физикомеханични, структурни и трибологични изпитания от независима акредитирана лаборатория.

8.5. Чертежи на чугунени калодки тип Р10-250 и чугунени калодки тип Р10-320, заверени с оригинален подпис и печат от производителя за текущата година.

8.6. Пълномощно на лицето, което е упълномощено да представлява участника в настоящата обществена поръчка, ако е приложимо;

Дата ....... / ........ / .................. г. Подпис: ................................

 Печат

 (име и фамилия)

 (качество на представляващия участника)

Приложение № 4

ДО

„БДЖ –ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ” ЕООД

ГР. СОФИЯ 1080

УЛ. "ИВАН ВАЗОВ" № 3

**ЦЕНОВО ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

от ,

*/изписва се името на участника/*

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

*/БУЛСТАТ, ЕИК/*

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

*/адрес по регистрация/*

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН УПРАВИТЕЛ, УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРОКУРИСТ

Представяме нашето ценово предложение в обявената от Вас открита процедура за възлагане на обществена поръчка, за сключване на рамково споразумение с предмет: "Доставка на чугунени калодки за подвижен железопътен състав /ПЖПС/ на "БДЖ -Товарни превози" ЕООД за период от три години”,като предлагаме:

1. Стойност за изпълнение на поръчката, както следва:

- Цена на 1 /един/ тон чугунени калодки тип Р10-250- ........................................... /цифром и словом/ лева, без ДДС.

- Цена на 1 /един/ тон чугунени калодки тип Р10-320- ........................................... /цифром и словом/ лева, без ДДС.

Обща стойност за 1 500,00 /хиляда и петстотин/ тона чугунени калодки тип Р10-250 и тип Р10-320 - ....................................................... /цифром и словом./ лева, без ДДС.

2. Цената на чугунените калодки се разбира DDP - ПТП София - ЦРЕТСВ Подуяне; ПТП Горна Оряховица - ВРЦ Горна Оряховица; ПТП Пловдив - ВРЦ Пловдив; ПТП София - Локомотивно депо Дупница; ПТП Горна Оряховица - Локомотивно депо Русе; ПТП Пловдив - Локомотивно депо Стара Загора, съгласно “INCOTERMS 2010” /включително опаковка, маркировка, транспорт, застраховка, мито/ в български лева без ДДС, до франко пунктовете на Възложителя, както е описано в Техническото ни предложение.

3. Начин на плащане:

Предлагаме плащането да се извършва в лева, по банков път, в срок до…………………….. (в срок до 30/тридесет/) календарни дни, след извършване на доставката на заявеното количество калодки от Възложителя и представяне на кантарна бележка със следните документи:

- приемо-предавателен протокол от оправомощени представители на двете страни/ товарителница за извършената доставка;

- декларация на производителя, че предлаганите чугунени калодки съответстват на „Техническа спецификация ТО-ТС-03.09.01-2013/1 за доставка на чугунени калодки тип Р10 за „Холдинг БДЖ” ЕАД, „БДЖ-Пътнически превози” ЕООД и „БДЖ-Товарни превози” ЕООД (Р10-250, Р10-320 и Р10-250Т).

- оригинални сертификати за качество на производителя, съгласно стандарт EN 10204:2005 (или еквивалент);

- протоколи от изпитания на завода-производител, проведени за всяка дата на отливане на калодките (плавка), съдържащи следните данни:

* означение на спирачната калодка (типо-размер);
* дата на отливане (плавка);
* количество калодки за всяка дата на отливане на калодките (плавка) в броя и тона:
* резултати от геометричните измервания и оглед за външни дефекти;
* резултати от изпитанията за съпротивление на удар (ударен тест);
* резултати от изпитанията на твърдост;
* резултати от химическия анализ;
* резултат от микроструктурен анализ.
* резултати от химическия анализ на стоманените вложки, извършен от производителя на материала за вложките или завода-производител на чугунените калодки.

- оригинална фактура на името на “БДЖ - Товарни превози” ЕООД с адрес: 1080 гр. София, ул. “Иван Вазов” № 3 с МОЛ – Иван Георгиев Личев – Управител и Светломир Василев Николов - Прокурист и получател – приемащото стоката материално отговорно лице. Фактурата, освен задължителните реквизити да съдържа следните данни: № на договора за доставка, предмет на договора.

4. В случай че сключим рамково споразумение с Възложителя и бъдем определени за изпълнител на конкретен договор за възлагане на обществената поръчка се задължаваме да представим гаранция за изпълнение на конкретния договор в размер на 5 % от стойността на договора, със срок на валидност най-малко 30 /тридесет/ дни след изтичане на последния гаранционен срок.

5. Срокът на валидност на нашата оферта е 120 дни, считано от крайния срок за получаване на оферти, посочен в Обявлението за поръчката.

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

 БАНКА:……………………..…………

 BIC код на банката:...............................

IBAN:......................................................

Дата ....... / ........ / .................. г. Подпис: ................................

 Печат

 (име и фамилия)

 (качество на представляващия участника)

*Образец № 5*

Д Е К Л А Р А Ц И Я

по Закона за мерките срещу изпирането на пари (ЗМИП)

*Долуподписаният/ата/ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,*

*(собствено, бащино и фамилно име)*

*ЕГН /ЛНЧ\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, дата на раждане \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,*

*постоянен адрес: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, гражданство\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,*

*в качеството си на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

*(посочва се длъжността и качеството, в което лицето има право да представлява и управлява - напр. изпълнителен директор, управител или др.)*

*в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

*(наименование на юридическото лице, физическото лице и вид на търговеца)*

*регистриран/вписан в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

*регистър при \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ с ЕИК/БУЛСТАТ/ под №\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, във връзка с участие в обществена поръчка с предмет:* "*Доставка на чугунени калодки за подвижен железопътен състав /ПЖПС/ на "БДЖ -Товарни превози" ЕООД за период от три години”*

Д Е К Л А Р И Р А М, Ч Е:

*І. Съм/не съм (невярното се зачертава) лице, попадащо в обхвата на чл. 36 от Закона за мерките срещу изпирането на пари.*

*Таблицата се попълва в случай на положителен отговор!*

|  |  |
| --- | --- |
| *Организация/ политическа партия/ друго приложимо:* |  |
| *Заемана длъжност:* |  |
| *Период на заемане на длъжността:* |  |

*ІІ. Съм/не съм (невярното се зачертава)лице по смисъла на чл. 36, ал. 5 от ЗМИП свързано с видна политическа личност:*

*Таблицата се попълва в случай на положителен отговор!*

|  |  |
| --- | --- |
| *Лице, с което е декларирана свързаност:* |  |
| *Организация/ политическа партия/ друго приложимо:* |  |
| *Заемана длъжност:* |  |
| *Период на заемане на длъжността:* |  |
| *Форма на свързаността:* |  |

*ІІІ. Действителен/действителни собственик/собственици по смисъла на § 2 от Допълнителните разпоредби на ЗМИП на горепосоченото юридическо лице е/са следното/следните физическо лице/ физически лица:*

1. *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,*

*(собствено, бащино и фамилно име)*

*ЕГН /ЛНЧ\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, дата на раждане \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,*

*постоянен адрес: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, гражданство\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,което е ……………….…………………………………………………….*

*(посочва се качеството на лицето, в съответствие с хипотезите на §2 от ДР на ЗМИП)*

*2.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,*

*(собствено, бащино и фамилно име)*

*ЕГН /ЛНЧ\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, дата на раждане \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,*

*постоянен адрес: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,*

 *гражданство \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,което е ……………………………………………………………………*

*(посочва се качеството на лицето, в съответствие с хипотезите на §2 от ДР на ЗМИП)*

*ІV. Декларирам, че средствата на представлявания от мен участник в настоящата обществена поръчка са с произход ………………………………………………………………………..……*

*Известна ми е наказателната отговорност по чл. 313 от Наказателния кодекс за деклариране на неверни обстоятелства.*

*Дата: ……………………… Декларатор:*

 *( подпис и печат)*

*Забележка: Декларацията се попълва от представляващия участника, подизпълнител и/или трето лице – ЮЛ, съгласно вписването по актуална търговска регистрация, както и от всяко от лицата представляващи членовете на обединението.*

Образец № 6

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 в процедура – публично състезание, провеждано по реда на ЗОП, с предмет: "Доставка на чугунени калодки за подвижен железопътен състав /ПЖПС/ на "БДЖ -Товарни превози" ЕООД за период от три години”

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 ……../…………/2020г.

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.*