



## **Uniunea Națională a Practicienilor în Insolvență din România**

Str. Vulturilor, Nr. 23, Etaj 4, Sector 3, București.

Tel/Fax: 021-3162484, office@unpir.ro, www.unpir.ro

CIF 12503014, BCR Sucursala Unirea cont lei: R030RNCB0082044177850001

**Nr. 578 din 16.03.2020**

**Către**

**Oficiul Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor**  
București, str. Gen. Ion Florescu nr. 1, sector 3

**În atenția domnului DANIEL – MARIUS STAICU - Președinte**

**Spre știință:**

**Ministerului Finanțelor Publice**

București, B-dul Libertății, nr.16, sector 5,

**În atenția domnului Vasile - Florin Cîțu - Ministrul Finanțelor Publice**

**Agenției Naționale de Administrare Fiscală**

București, str. Apolodor, nr.17, sector 5,

**În atenția doamnei Mirela Călugăreanu - Președinte**

**Oficiului Național al Registrului Comerțului**

București, Bdul Unirii nr. 74, bl. J3b, sector 3

**În atenția doamnei Valentina Burdescu – Director general**

**Ref: beneficiarul real în situația firmelor în insolvență**

**Stimate Domnule Președinte,**

În vederea aplicării adecvate a prevederilor legale ale Legii nr. 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, supunem atenției dvs următoarea situație juridică a debitorilor aflați în insolvență:

### **1. Debitorii aflați perioada de observație și de reorganizare:**

În perioada de observație și de reorganizare, activitatea debitorului se conduce de administratorul special, conform art. 52-56 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență<sup>1</sup>.

<sup>1</sup> Art. 56 - (1) Administratorul special are următoarele atribuții:

Reprezentarea debitorului în această perioadă se realizează de administratorul special.

În numite situații speciale se ridică dreptul de administrare al debitorului, conform art. 58 lit. f) din Legea nr. 85/2014<sup>2</sup>, iar reprezentarea se realizează de administratorul judiciar.

**Concluzie:** Administratorul special este cel care reprezintă, de regulă, debitorul aflat în insolvență, administratorul judiciar, doar punctual, când nu este ridicat dreptul de administrare prin hotărârea judecătorului-sindic are atributul reprezentării debitorului.

În această perioadă reprezentantul debitoarei, conform criteriilor de mai sus, va putea folosi cerințele prevăzute de art. 45 din Legea nr. 129/2019 pentru determinarea beneficiarului real întrucât entitatea juridică nu este dizolvată.

## 2. Debitorii aflați în faliment:

i. De la data deschiderii procedurii falimentului, debitorul se dizolvă de drept, conform art. 145 alin. (2) din Legea nr. 85/2014<sup>3</sup>.

Conform art. 64 lit b) și art. 85 pct. 4 din Legea nr. 85/2014<sup>4</sup>, activitatea debitorului aflat în faliment se conduce de lichidator.

Determinarea beneficiarului real, în conformitate cu art. 4 din Legea nr. 129/2019, devine incertă și se pune întrebarea cine este și dacă mai trebuie comunicat beneficiarul real.

ii. instanța de judecată poate decide trecerea la faliment, iar în conformitate cu art. 145 alin. (2) din Legea nr. 85/2014, judecătorul-sindic va pronunța decizia de dizolvare.

Determinarea beneficiarului real în condițiile art. 4 din Legea nr. 129/2019, raportat la faptul că societatea este dizolvată și la lipsa de control a foștilor acționari face ca identificarea beneficiarilor reali să fie nereală.

**Concluzie:** O societate dizolvată, în conformitate cu dispozițiile Legii nr. 85/2014 sau Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței nu mai poate fi dizolvată și în conformitate cu Legea nr. 129/2019.

---

*d) administrează activitatea debitorului, sub supravegherea administratorului judiciar, după confirmarea planului, doar în situația în care nu i s-a ridicat debitorului dreptul de administrare;*

*Art. 54 - Mandatul administratorilor statutari încetează de la data ridicării dreptului de administrare sau de la data desemnării administratorului special. Încetarea mandatului impune obligația predării gestiunii.*

<sup>2</sup> Art. 58 - (1) Principalele atribuții ale administratorului judiciar, în cadrul prezentului titlu, sunt:

*f) conducerea integrală, respectiv în parte, a activității debitorului, în acest ultim caz cu respectarea precizărilor exprese ale judecătorului-sindic cu privire la atribuțiile sale și la condițiile de efectuare a plășilor din contul averii debitorului;*

<sup>3</sup> Art. 145 – (2) Prin hotărârea prin care se decide intrarea în faliment, judecătorul-sindic va pronunța dizolvarea debitorului persoană juridică și va dispune:

<sup>4</sup> Art. 85 pct. 4 Dreptul de administrare al debitorului încetează de drept la data la care se dispune deschiderea falimentului,

Considerăm de asemenea că pentru o societate dizolvată, în condițiile Legii nr. 85/2014, în mod rezonabil nu ar mai trebui să se comunice beneficiarul real întrucât aceasta își desfășoară activitatea exclusiv în vederea lichidării.

Având în vedere cele de mai sus vă comunicăm că s-ar putea considera că o modalitate de punere în practică a dispozițiilor art. 4 din Legea nr. 129/2019 să fie următoarea:

1. Pentru societățile care sunt în perioada de observație/reorganizare să se comunice beneficiarul real conform criteriilor stabilite de art. 4 de către administratorul special (când nu s-a ridicat dreptul de administrare), respectiv de administratorul judiciar, atunci când s-a ridicat dreptul de administrare și acesta conduce activitatea, în conformitate cu textele legale mai sus amintite.
2. Pentru societățile aflate în faliment și dizolvate conform art. 145 alin. (2) din Legea nr. 85/2014.

Întrucât societatea este dizolvată nu se mai poate determina exact beneficiarul real în conformitate cu prevederile art. 4 din Legea nr. 129/2019, sumele rezultate în urma lichidării fiind distribuite către creditorii, iar activitatea de lichidare este sub controlul de oportunitate al adunării creditorilor.

Întrucât societatea este dizolvată, similar ipotezei prevăzute de art. 56 din Legea nr. 129/2019, este rezonabil să credem că nu se mai depun declarații cu privire la beneficiarul real întrucât societatea nu mai este activă. Același tratament trebuie să fie și pentru societățile în faliment.

Ar fi util dacă am primi un răspuns din partea dvs. sau am avea o întâlnire prin care să validăm aceste interpretări.

Vă asigurăm de întreaga noastră disponibilitate și colaborare.

Cu deosebită stimă,

**Președinte,**

**Nicolae BĂLAN**





**MINISTERUL FINANȚELOR PUBLICE  
OFICIUL NAȚIONAL DE PREVENIRE ȘI  
COMBATERE A SPĂLĂRII BANILOR**

Str. Ion Florescu nr. 1, Sector 3, București

Telefon: 021-315.52.80

Fax: 021-315.52.27

E-mail: onpcsb@onpcsb.ro

Web-site: www.onpcsb.ro

*Nesecret  
Exemplar unic*

Către:

**Uniunea Națională a Practicienilor în Insolvență din România**

Adresă de e-mail: office@unpir.ro

**Domnului Nicolae BĂLAN, președinte**

Având în vedere adresa dumneavoastră nr. 578/16.03.2020, înregistrată la Oficiul Național de Prevenire și Combateră a Spălării Banilor sub nr. 1862/19.03.2020, vă comunicăm următoarele:

În conformitate cu prevederile art. 56 alin. (1) din Legea nr. 129/2019 *pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările ulterioare, "Persoanele juridice supuse obligației de înregistrare în registrul comerțului, cu excepția regiilor autonome, companiilor și societăților naționale și societăților deținute integral sau majoritar de stat, depun la înmatriculare, anual sau ori de câte ori intervine o modificare o declarație privind beneficiarul real al persoanei juridice, în vederea înregistrării în Registrul beneficiarilor reali al societăților"*.

Față de situația particulară a persoanelor juridice supuse obligației de înregistrare în registrul comerțului și aflate fie în perioada de observație și de reorganizare, fie în faliment, și având în vedere textele normative incidente în această situație, texte și situație prezentate pe larg în adresa dumneavoastră, apreciem ca fiind întemeiat și rezonabil punctul de vedere potrivit căruia punerea în aplicare a obligației prevăzute la art. 56 alin. (1) din Legea nr. 129/2019, de către persoanele antemenționate, să fie realizată astfel:

1. persoanele juridice supuse obligației de înregistrare în registrul comerțului și aflate în perioada de observație și de reorganizare au obligația depunerii declarației privind beneficiarul

real, prin *reprezentantul lor legal*, astfel cum se prevede la art. 56 alin. (2) din Legea nr. 129/2019;

2. persoanele juridice supuse obligației de înregistrare în registrul comerțului și aflate în faliment nu mai au obligația depunerii declarației privind beneficiarul real.

Totodată, subliniem faptul că aspectele de mai sus reprezintă punctul de vedere al Oficiului Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor în contextul celor prezentate de dumneavoastră și nu o interpretare exclusivă a textelor normative antemenționate.

Cu stimă,

**Președintele  
Oficiului Național de Prevenire  
și Combatere a Spălării Banilor**

**DANIEL-MARIUS STAICU**

