

Paaiškinimai / apibrėžtys

Naudos gavėjas – fizinis asmuo, kuris yra kliento (juridinio asmens ar užsienio valstybės įmonės) savininkas arba kontroliuoja klientą, ir (arba) fizinis asmuo, kurio vardu yra vykdomas sandoris ar veikla. Naudos gavėju laikomas:

- 1) juridiniame asmenyje: a) fizinis asmuo, kuriam priklauso juridinis asmuo ar kuris jį valdo tiesiogiai ar netiesiogiai, turėdamas pakankamą procentinę dalį to juridinio asmens akcijų arba balsavimo teisių, įskaitant per pareikštinių akcijų valdymą, išskyrus akcines bendroves, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamose rinkose, kuriose taikomi Europos Sąjungos teisės aktus atitinkantys reikalavimai atskleisti informaciją apie savo veiklą, arba lygiaverčiai tarptautiniai standartai, arba jį kontroliuojamas kitais būdais. Fizinis asmuo, kuris turi 25 procentus ir vieną akciją arba didesnę negu 25 procentų kliento nuosavybės dalį, yra laikomas tiesioginiu savininku. Fizinis (fiziniai) asmuo (asmens), kontroliuojantis (kontroliuojantys) įmonę arba kelias įmones, kuri (kurios) turi 25 procentus ir vieną akciją arba didesnę kaip 25 procentų kliento nuosavybės dalį, yra laikomas (laikomi) netiesioginiu (netiesioginiais) savininku (savininkais); b) vyresniojo vadovo pareigas einantis fizinis asmuo, jeigu šios dalies a) papunktyje nurodytas asmuo nenustatytas arba jeigu kyla abejonių, kad nustatytas asmuo yra naudos gavėjas;
- 2) patikos fonduose visi šie asmenys: a) patikėtojas; b) patikėtinis; c) saugotojas, jeigu esama; d) fizinis asmuo, gaunantis naudą iš juridinio asmens ar juridinio asmens statuso neturinčio subjekto arba, jeigu šis asmuo nenustatytas, asmenys, kurių interesams atstovauti tas juridinis asmuo ar juridinio asmens statuso neturinčio subjekto yra įsteigti arba veikia; e) kitas fizinis asmuo, faktiškai kontroliuojantis patikos fondą, turima tiesiogine arba netiesiogine nuosavybe arba kitomis priemonėmis;
- 3) administruojančiame ir lėšas skirstančiame juridiniame asmenyje, į patiką panašios formos subjekte – fizinis asmuo, einantis šios dalies 2 punkte nurodytoms pareigoms lygiavertės pareigas.

Kontroliuojantis asmuo – pakankamai aukštas pareigas einantis pareigūnas arba darbuotojas, turintis pakankamai žinių apie įstaigai ar įmonei kylančią pinigų plovimo ir (ar) teroristų finansavimo riziką ir atsakingas už sprendimų, galinčių paveikti kylančią riziką, priėmimą.

Rezidentas – Lietuvos Respublikos gyventojų registre įregistruotas fizinis asmuo, kuriam suteiktas asmens kodas, taip pat fizinis asmuo, kuris gyvena Lietuvoje pagal Lietuvos Respublikos kompetentingos institucijos išduotą laikiną arba nuolatinę leidimą gyventi.

Nerezidentas – bet koks asmuo, kuris nėra laikomas Rezidentu.

Rezidentas mokesčių tikslais – fizinis asmuo, kurio pajamos apmokestinamos pagal atitinkamos šalies įstatymus ir kitus teisės aktus, pavyzdžiui, jei atitinkamoje valstybėje yra asmens nuolatinė gyvenamoji vieta, asmuo joje gyvena 183 dienas per 12 (dvylikos) mėnesių laikotarpį, jį (ją) sieja glaudūs asmeniniai arba ekonominiai ryšiai arba taikomi kiti tos valstybės įstatymų nustatyti kriterijai gaunamų pajamų apmokestinimui (pvz., JAV mokesčiu mokėtoju laikomi JAV piliečiai arba asmenys, turintys leidimą gyventi („Žaliąją kortą“).

Politikoje dalyvaujantis asmuo (PDA) – fiziniai asmenys, kuriems yra arba buvo patikėtos svarbios viešosios pareigos, ir jų artimieji šeimos nariai arba artimi pagalbininkai. Svarbios viešosios pareigos: valstybės vadovas, vyriausybės vadovas, ministras, viceministras arba ministro pavaduotojas, valstybės sekretorius, parlamento, vyriausybės arba ministerijos kancleris; parlamento narys; aukščiausiųjų teismų, konstitucinių teismų ar kitų aukščiausiųjų teisminių institucijų, kurių sprendimai negali būti skundžiami, narys; savivaldybės meras, savivaldybės administracijos direktorius; aukščiausiosios valstybių audito ir kontrolės institucijos valdymo organo narys ar centrinio banko valdybos pirmininkas, jo pavaduotojas ar valdybos narys; ambasadorius, laikinasis reikalų patikėtinis, Lietuvos kariuomenės vadas, kariuomenės pajėgų ir junginių vadai, Gynybos štabo viršininkas ar užsienio valstybių aukšto rango ginkluotųjų pajėgų karininkas; valstybės įmonės, akcinės bendrovės, uždarnosios akcinės bendrovės, kurių akcijos ar dalis akcijų, suteikiančių daugiau kaip 1/2 visų balsų šių bendrovių visuotiniame akcininkų susirinkime, priklauso valstybei nuosavybės teise, valdymo ar priežiūros organo narys; savivaldybės įmonės, akcinės bendrovės, uždarnosios akcinės bendrovės, kurių akcijos ar dalis akcijų, suteikiančių daugiau kaip 1/2 visų balsų šių bendrovių visuotiniame akcininkų susirinkime, priklauso savivaldybei nuosavybės teise ir kurios laikomos didelėmis įmonėmis pagal Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą, valdymo ar priežiūros organo narys; tarptautinės tarpvyriausybines organizacijos vadovas, jo pavaduotojas, valdymo ar priežiūros organo narys; politinės partijos vadovas, jo pavaduotojas, valdymo organo narys.

Politikoje dalyvujančio asmens šeimos narys – sutuoktinis, asmuo, su kuriuo registruota partnerystė (toliau – sugyventinis), tėvai, broliai, seserys, vaikai ir vaikų sutuoktiniai, vaikų sugyventiniai.

Asmuo, artimai susijęs su politikoje dalyvujančiu asmeniu –

- 1) fizinis asmuo, kuris su svarbias viešąsias pareigas einančiu ar ėjusių asmeniu yra to paties juridinio asmens ar juridinio asmens statuso neturinčios organizacijos dalyvis arba palaiko kitus dalykinius santykius;
- 2) fizinis asmuo, kuris yra vienintelis juridinio asmens ar juridinio asmens statuso neturinčios organizacijos, įsteigtos ar veikiančios de facto siekiant turinės ar kitokios asmeninės naudos svarbias viešąsias pareigas einančiam ar ėjusiui asmeniui, naudos gavėjas.

Tarptautinės sankcijos – apribojimai, taikomi Jungtinių Tautų (JT) ar ES (Europos Sąjungos) arba kitos tarptautinės organizacijos, kurios narės yra Latvijos Respublika, Lietuvos Respublika, Estijos Respublika ar Šveicarijos Konfederacija, ir kurios yra tiesiogiai taikomos arba įgyvendinamos Latvijos Respublikoje, Lietuvos Respublikoje, Estijos Respublikoje ar Šveicarijos Konfederacijoje, pagal tarptautinę teisę, taip pat Užsienio lėšų kontrolės biuro (OFAC) nustatyti apribojimai.

Strateginės svarbos prekės, įskaitant programinę įrangą ir technologijas, kurios gali būti naudojamos tiek civiliniais, tiek kariniais tikslais (dvejopo naudojimo prekės). Šiai kategorijai priskiriamos visos prekės, kurios gali būti naudojamos ginklų, karinės įrangos, masinio naikinimo ginklų arba pristatymo priemonių ir t. t. gamybai ir kurios išvardytos 2009 m. gegužės 5 d. Tarybos reglamento (EB) Nr. 428/2009, nustatančio Bendrijos dvejopo naudojimo prekių eksporto, persiuntimo, susijusių tarpininkavimo paslaugų ir tranzito kontrolės režimą, 1 priede, 2014 m. liepos 31 d. Tarybos reglamento (ES) Nr. 833/2014 dėl ribojamųjų priemonių atsižvelgiant į Rusijos veiksmus, kuriais destabilizuojama padėtis Ukrainoje, 2 priede, Europos Sąjungos bendrajame karinės įrangos sąraše ir Lietuvos Respublikos strateginės svarbos prekių ir paslaugų nacionaliniame sąraše.