

ДЕКЛАРАЦИЯ - ФОРМА СПБ-2

образец по чл. 6, ал. 1, т. 2 от Наредба № 27 на БНБ

(при откриване на сметка в чужбина)

Номер на БНБ

Печат

Подпис:

Тип на декларацията:

☐ Първоначална

☐ Коригираща към Рег. № на БНБ

Дата, на която е осъществена промяната:

1. МЕСТНО ЛИЦЕ - ТИТУЛЯР НА СМЕТКАТА

1.1. Наименование:

1.2. ЕИК/Код по БУЛСТАТ:

Попълва се само при първоначална регистрация и при промяна на регистрацията в БНБ:

1.3. Населено място (седалище):

1.4. Адрес (седалище):

1.5. Пощенски код (седалище):

1.6. Наименование на латиница:

1.7. Телефон:

1.8. Представяващо лице:

1.9. Код на икономическа дейност по КИД 2008:

1.10. Електронни съобщения на БНБ във връзка с подадените

документи ще приемам на следния електронен адрес:

2. ДАННИ ЗА СМЕТКАТА

2.1. Сметка по договор за управление на средства (cash pool)

Единна сметка по договор за управление на средства
(single account cash pool)

2.1.2. Физическа сметка по договор за управление на средства
(physical cash pool)

2.1.3. Виртуална сметка по договор за управление на средства
(notional cash pool)

2.2. Краткосрочна

2.3. Безсрочна/Дългосрочна

2.4. Прехвърляема

2.5. Непрехвърляема

2.6. Дата на откриване на сметката (дд.мм.гггг):

2.7. Валута на сметката:

2.8. Дата на закриване на сметката (дд.мм.гггг):

3. ЧУЖДЕСТРАННО ЛИЦЕ, ПРИ КОЕТО Е ОТКРИТА СМЕТКАТА

3.1. Наименование:

3.1.1. Лидер на сметката по договор за управление на средства:

3.2. Държава:

3.2.1. Държава на лидера на сметката по договор за управление на средства:

4. ТИП НА ЧУЖДЕСТРАННОТО ЛИЦЕ

4.1. Преки и непреки чуждестранни инвеститори

4.2. Преки и непреки инвестиционни предприятия в чужбина

4.3. Други свързани чуждестранни предприятия

4.4. Несвързани чуждестранни лица

5. СЕКТОР НА ЧУЖДЕСТРАННОТО ЛИЦЕ

5.1. Нефинансово предприятие (S11)

5.2. Депозитни институции (Банки) (S122)

5.2.1. Дружества за електронни пари

5.3. Фондове на паричния пазар (S123)

5.4. Инвестиционни фондове, различни от тези на паричния пазар (S124)

5.5. Други финансови посредници без застрахователните (осигурителните) дружества и пенсионните фондове (S125)

5.6. Финансови спомагателни организации (S126)

5.7. Каптивни финансови институции и заемодатели (S127)

6. НАЧИН ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЛИХВЕНИТЕ ПЛАЩАНИЯ

6.1. Без лихва

6.2. Фиксиран годишен лихвен процент

6.2.1. Ставка на фиксирания годишен лихвен процент

6.3. Плаващ лихвен процент

6.3.1. База на лихвения процент (индекс)

6.3.2. База на лихвения процент (число)

6.3.3. Надбавка

6.4. Друг

Известно ми е, че за посочването на неверни данни нося отговорност по чл. 313 от Наказателния кодекс.

ДЕКЛАРАТОР

Име и фамилия: Длъжност:

Телефон:

Електронна поща:

Дата:

Подпис:

Декларациите на хартиен носител се предоставят в два еднообразни екземпляра
Електронният вариант на формата се намира на интернет страницата на БНБ на адрес www.bnb.bg

БЪЛГАРСКА НАРОДНА БАНКА, пл. "Княз Александър I" № 1, София 1000,
дирекция "Статистика", тел. (02) 9145 1461 (1077)

УКАЗАНИЯ ЗА ПОПЪЛВАНЕ НА ДЕКЛАРАЦИЯ - ФОРМА СПБ-2

при откриване на сметка в чужбина

(по образец към чл. 6, ал. 1, т. 2 от Наредба № 27 на БНБ)

I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

ОБХВАТ: Декларация - Форма **СПБ-2** се подава в Българска народна банка (БНБ) от всички местни юридически лица и еднолични търговци при откриване на сметка в чужбина, включително при откриване на сметка при виртуална банка със седалище в чужбина, сметка при свързано предприятие (cash-pool account, treasury), както и сметка в организациите, доставчици на платежни услуги (PayPal, PaySera, Wise, др.). При промяна на вече декларираните обстоятелства, в т.ч. и при закриване на сметка, се подава коригираща Декларация - Форма **СПБ-2** на хартиен носител или промяната се отразява със заявка за промяна на декларацията в Портала на Интегрираната статистическа информационна система (ИСИС) на БНБ, съгласно *Указания за предоставяне на статистическа информация на БНБ по електронен път*.

Регистрираната в БНБ сметка в чужбина подлежи на последващо тримесечно отчитане с отчетна форма **СПБ-5**.

СРОК ЗА ПРЕДОСТАВЯНЕ: Декларация - Форма **СПБ-2** се предоставя на БНБ в срок до 15 работни дни от откриване на сметката в чужбина.

ФОРМАТ НА ПОДАВАНЕ: Декларация - Форма **СПБ-2** се подава по един от следните начини:

- по електронен път, чрез Портала на ИСИС, съгласно *Указания за предоставяне на статистическа информация на БНБ по електронен път*. Указанията, както и линк към Портала, са достъпни на интернет страницата на БНБ (www.bnb.bg) в раздел Статистика /Електронно подаване на отчетни форми.
- на хартиен носител на място в деловодството на БНБ или по пощата, на адрес София 1000, пл. „Княз Александър I” №1, за дирекция „Статистика”. Декларациите, предоставени на хартиен носител, следва да бъдат в два оригинални еднообразни екземпляра. След получаване на изчерпателно и коректно попълнена декларация, БНБ в срок до пет работни дни удостоверява декларирането чрез представяне на един от получените образци на място в БНБ или изпращане на посочен адрес.

НОМЕР НА БНБ: Регистрационен номер, който се определя служебно от БНБ при първоначалното деклариране на сметката и служи за последващата ѝ идентификация.

ТИП НА ДЕКЛАРАЦИЯТА: Декларацията може да бъде *първоначална* или *коригираща*. Отбелязва се (с X) полето, отговарящо на съответния вид. При коригираща декларация на хартиен носител се посочва за кой регистрационен номер на БНБ се отнася корекцията и от коя дата е изменението.

II. ПОПЪЛВАНЕ НА ФОРМАТА

1. МЕСТНО ЛИЦЕ - ТИТУЛЯР НА СМЕТКАТА: Посочват се наименованието и ЕИК/Код по БУЛСТАТ/ на местното лице, титуляр на сметката. При първоначална регистрация на местното

лице в БНБ и при последваща промяна в първоначално декларираните данни се попълва информация за населеното място, пощенския код и адреса на седалище, наименование на латиница, телефон, име и фамилия на лицето, което представлява местното лице¹, код на икономическа дейност по КИД 2008, както и електронен адрес, на който ще се получават електронни съобщения от БНБ. Данните от т.1.3 до т.1.10 не се попълват, когато местното лице вече е подавало декларация – форма или отчетна форма в БНБ и данните са непроменени.

2. ДАННИ ЗА СМЕТКАТА: В случай че е налице сметка по договор за управление на средства от типа кеш пулинг, отбелязва се с X съответният вид съгласно договора (единна сметка (single account cash pool) – в случаите, когато местното лице няма собствена сметка в обслужващата банка, а само подсметка към дружеството-титуляр на кеш пулинга, но има реално прехвърляне на средствата между участниците в групата и **се формират** вътрешнофирмени вземания или задължения; физическа сметка (physical cash pool) – в случаите, когато има прехвърляне на средствата между участниците в групата и **се формират** вътрешнофирмени вземания или задължения; виртуална сметка (notional cash pool) - в случаите, когато няма реално прехвърляне на средствата между участниците в групата и **не се формират** вътрешнофирмени вземания и задължения).

В случай, че **НЕ Е НАЛИЦЕ** договор за сметка от типа кеш пулинг, в т. 2.1., 2.1.1., 2.1.2. и 2.1.3. не се отбелязва нищо. Посочват се основните параметри за сметката, съгласно договора за откриване – срочност, прехвърляемост, дата на откриване (дд.мм.гггг), валута (в съответствие с *Приложение 4 Класификатор на валутите*).

Вид на сметката:

Прехвърляема – сметка, средствата по която могат незабавно да бъдат изплатени в наличност и/или суми по тях да бъдат преведени въз основа на банково нареждане, чек, дебитна операция и други подобни средства, без ограничения или санкции. Тук се включват средства по разплащателни сметки, депозити, открити без договорен срок за теглене, както и салдата, представляващи предплатени суми по издадени от отчетната единица електронни пари.

Непрехвърляема – сметка, средствата по която не могат да се използват за извършване на плащания, освен при настъпване на падежа или след съгласуван период на уведомяване, и те не могат да бъдат обменени във валута или прехвърляеми депозити без значителни ограничения или санкции. Тук се включват срочни депозити, които представляват депозити, които не са на разположение незабавно, но са на разположение при настъпване на съгласуван падеж, спестовни депозити, спестовни книжки, нетъргуеми сертификати за спестявания или нетъргуеми депозитни сертификати, депозити, произтичащи от схема на спестявания или договор.

Валута на сметката – посочва се валутата, в която е открита сметката. В случай че сметката е многовалутна (напр. при Paysera сметките), то тогава сметката се регистрира само в една от валутите, като в отчетна форма СПБ-5 се посочва превалутираният сбор от салдата на различните валути.

3. ЧУЖДЕСТРАННО ЛИЦЕ, ПРИ КОЕТО Е ОТКРИТА СМЕТКАТА: Посочват се наименованието (на латиница) и държавата на чуждестранното лице, при което е открита сметката, с код, съгласно *Приложение 3 Класификатор на държавите и международните институции*. В случай че сметката е по договор за управление на средства от типа кеш пулинг, в

¹ В случай че местното лице се представлява от повече от едно лице, се посочва името и фамилията на едно от представляващите лица по избор.

точки 3.1.1. и 3.2.1. се въвеждат данните за името и държавата на дружеството, което е лидер на сметката съгласно договора за кеш пулинг.

4. ТИП НА ЧУЖДЕСТРАННОТО ЛИЦЕ: Отбелязва се полето, което отговаря на типа на чуждестранното лице, според свързаността му с местното лице (за случаите, когато е налице сметка по договор за управление на средства от типа кеш пулинг, в тази точка се посочва връзката с дружеството, което е лидер на сметката):

4.1. Преки и непреки чуждестранни инвеститори:

4.1.1. *Пряк чуждестранен инвеститор* – чуждестранно лице (предприятие или физическо лице), което придобива дълготраен интерес (10% или повече от дяловия капитал или правото на глас) в предприятие, намиращо се в българската икономика (виж схемата – напр. А е пряк инвеститор за В, защото притежава 55% от капитала на В, D е пряк инвеститор за Е, защото притежава 60% от капитала на Е; аналогично F, H и K са преки инвеститори съответно за G, J и L, защото притежават 10% и над 10% от капитала или правата на глас на съответните дружества);

4.1.2. *Непряк чуждестранен инвеститор:*

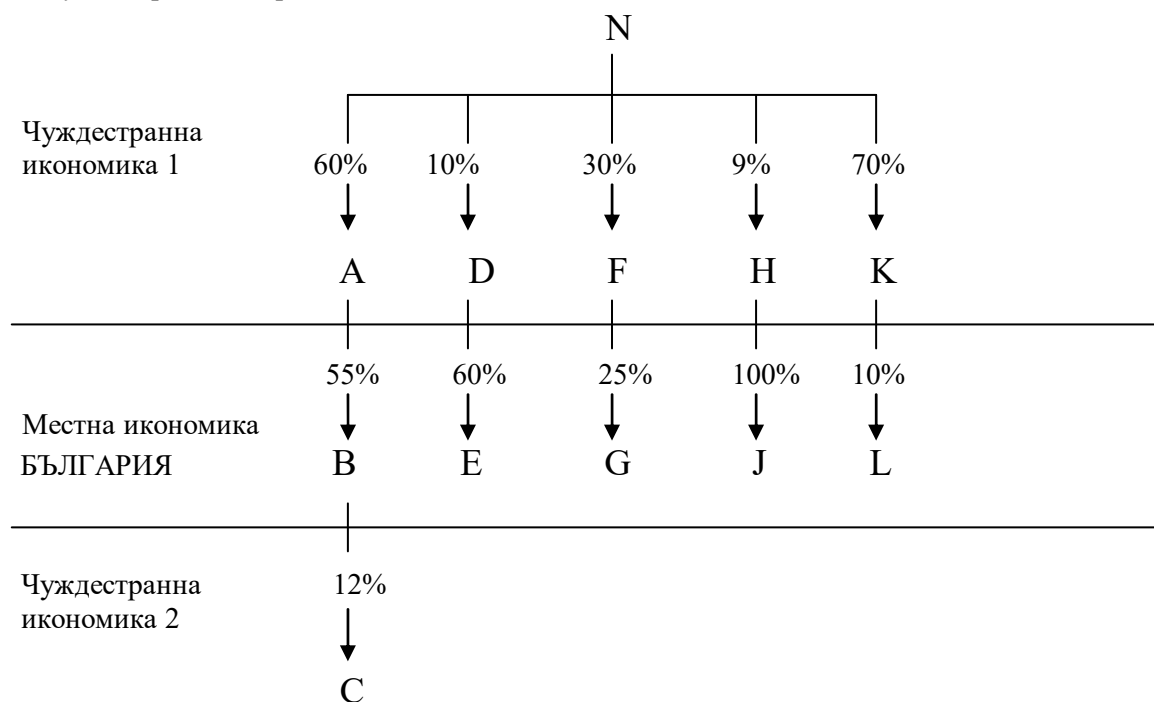
а) чуждестранно лице, упражняващо контрол (над 50%) върху прекия чуждестранен инвеститор на местното лице (напр. N упражнява контрол върху А и К, като притежава съответно по 60% и 70% от техния капитал или права на глас; в същото време А и К са преки инвеститори съответно за В и L, следователно N е непряк инвеститор за В и L);

б) чуждестранно лице, притежаващо между 10% и 50% от капитала на прекия чуждестранен инвеститор в комбинация с контрол (над 50%) от страна на прекия чуждестранен инвеститор върху местното лице (напр. N притежава по съответно по 10% и 30% в D и F, но F не притежава контрол над G, следователно N не е непряк инвеститор за G, но е непряк инвеститор за Е, защото D притежава контрол над Е);

4.2. Преки и непреки инвестиционни предприятия в чужбина – чуждестранни предприятия, по отношение на които местното лице е в ролята на пряк или непряк инвеститор, включително клоновете (напр. С е пряко инвестиционно предприятие на В, защото В е придобил дълготраен интерес в размер на 12% от дяловия капитал или правата на глас на С);

4.3. Други свързани чуждестранни предприятия, непритежаващи дял едно в друго - други предприятия в чужбина, принадлежащи към една и съща мултинационална група с местното лице (имат общ пряк или непряк инвеститор на върха на веригата - N), но нито едно от тях не е пряк или непряк инвеститор в останалите (напр. за В такива са D, F и K).

Схема на чуждестранни свързани лица



4.4. Несвързани чуждестранни лица – чуждестранни физически или юридически лица, които не попадат в гореизброените категории 4.1., 4.2. и 4.3. (тук се включват и чуждестранните лица притежаващи под 10% от дяловия капитал или правото на глас в отчитащото се предприятие).

5. СЕКТОР НА ЧУЖДЕСТРАННОТО ЛИЦЕ: Отбелязва се полето, отговарящо на институционалния сектор на чуждестранно лице, при което е открита сметката (за случаите, когато е налице сметка по договор за управление на средства от типа кеш пулинг, в тази точка се посочва секторът на дружеството, което е лидер на сметката).

6. НАЧИН НА ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЛИХВЕНИТЕ ПЛАЩАНИЯ: Отбелязва се полето, отговарящо на начина, по който се определят лихвените плащания:

6.2.1. Ставка на фиксирания лихвен процент - посочва се определеният фиксиран лихвен процент на годишна база.

6.3.1. База на лихвения процент (индекс) – посочва се определеният базов лихвен процент, в случай, че е индекс, с код от Табл. 1. База на плаващия лихвен процент – кодове.

6.3.2. База на лихвения процент (число) - посочва се определеният базов лихвен процент, в случай, че е число.

6.3.3. Надбавка - посочва се процентът, с който се завишава определената по т. 6.3.1 или т.6.3.2 база.

ДЕКЛАРАТОР: Посочва се информация за лицето, съставило декларацията, което полага и собственоръчно подпис, ако декларацията е подадена на хартия. Ако декларацията е подадена електронно, е необходимо подписването ѝ с електронен подпис.

Табл. 1. База на плаващия лихвен процент – кодове

Код	Описание
LEONIA PLUS	ЛЕОНИЯ ПЛЮС
OLP	основен лихвен процент (ОЛП)
EONIA	ЕОНИЯ
1MEURIBOR	едномесечен EURIBOR
3MEURIBOR	тримесечен EURIBOR
6MEURIBOR	шестмесечен EURIBOR
12MEURIBOR	дванадесетмесечен EURIBOR
1MLIBORUSD	едномесечен доларов LIBOR
3MLIBORUSD	тримесечен доларов LIBOR
6MLIBORUSD	шестмесечен доларов LIBOR
12MLIBORUSD	дванадесетмесечен доларов LIBOR
1MLIBOREUR	едномесечен LIBOR в евро
3MLIBOREUR	тримесечен LIBOR в евро
6MLIBOREUR	шестмесечен LIBOR в евро
12MLIBOREUR	дванадесетмесечен LIBOR в евро
OTHER	Друго