

62 296 / 1 .



ROYAUME DE BELGIQUE

KONINKRIJK BELGIE

SERVICE PUBLIC FEDERAL ECONOMIE, P.M.E,
CLASSES MOYENNES ET ENERGIE

FEDERALE OVERHEIDSDIENST ECONOMIE,
K.M.O., MIDDENSTAND EN ENERGIE

**Avant-projet de loi portant enregistrement des
prestataires de services aux sociétés**

**Voorontwerp van wet tot registratie van de
aanbieders van vennootschapsrechtelijke
diensten**

Philippe, Roi des Belges,
A tous présents et à venir, Salut.

Filip, Koning der Belgen,
Aan allen die nu zijn en hierna wezen zullen, Onze
Groet.

Sur la proposition du Ministre de l'Economie et du
Ministre des Classes moyennes, des Indépendants
et des PME,

Op de voordracht van de Minister van Economie en
van de Minister van Middenstand, Zelfstandigen en
KMO's,

NOUS AVONS ARRETE ET ARRETONS :

HEBBEN WIJ BESLOTEN EN BESLUITEN WIJ:

Le Ministre de l'Economie et le Ministre des Classes moyennes, des Indépendants et des PME sont chargés de présenter en notre nom à la Chambre des Représentants le projet de loi dont la teneur suit :

De Minister van Economie en de Minister van Middenstand, Zelfstandigen en KMO's, zijn ermee belast in onze naam bij de Kamer van Volksvertegenwoordigers het ontwerp van wet in te dienen waarvan de tekst hierna volgt:

Chapitre 1^{er} – Dispositions introductives

Hoofdstuk 1 – Inleidende bepalingen

Article 1^{er}. La présente loi règle une matière visée à l'article 74 de la Constitution.

Artikel 1. Deze wet regelt een aangelegenheid als bedoeld in artikel 74 van de Grondwet.

Art. 2. La présente loi transpose l'article 3, 7, et transpose partiellement l'article 47 de la directive (UE) 2015/849 du Parlement européen et du Conseil du 20 mai 2015 relative à la prévention de l'utilisation

Art. 2. Deze wet voorziet in de omzetting van artikel 3, 7, en in de gedeeltelijke omzetting van artikel 47 van richtlijn (EU) 2015/849 van het Europees Parlement en de Raad van 20 mei 2015 inzake de

du système financier aux fins du blanchiment de capitaux ou du financement du terrorisme, modifiant le règlement (UE) n° 648/2012 du Parlement européen et du Conseil et abrogeant la directive 2005/60/CE du Parlement européen et du Conseil et la directive 2006/70/CE de la Commission.

voorkoming van het gebruik van het financiële stelsel voor het witwassen van geld of terrorismefinanciering, tot wijziging van Verordening (EU) nr. 648/2012 van het Europees Parlement en de Raad en tot intrekking van Richtlijn 2005/60/EG van het Europees Parlement en de Raad en Richtlijn 2006/70/EG van de Commissie.

Chapitre 2 – Définitions et champ d'application

Art. 3. Pour l'application de la présente loi, il y a lieu d'entendre par :

1° « prestataires de services aux sociétés » : toute personne physique ou morale qui fournit, à titre professionnel, l'un des services suivants à des tiers :

a) participer à l'achat ou la vente de parts d'une société à l'exclusion de celles d'une société cotée ;

b) fournir un siège statutaire à une entreprise, une personne morale ou une construction juridique similaire ;

c) fournir une adresse commerciale, postale ou administrative et d'autres services liés à une entreprise, à une personne morale ou une construction juridique similaire ;

2° « bénéficiaire effectif » : le bénéficiaire effectif visé à l'article 4, 27°, de la loi du ... relative à la prévention du blanchiment de capitaux et du financement du terrorisme et à la limitation de l'utilisation des espèces ;

3° « SPF Economie » : le Service public fédéral Economie, P.M.E., Classes moyennes et Energie ;

4° « Directive 2015/849 » : directive (UE) 2015/849 du Parlement européen et du Conseil du 20 mai 2015 relative à la prévention de l'utilisation du système financier aux fins du blanchiment de capitaux ou du financement du terrorisme, modifiant le règlement (UE) n° 648/2012 du Parlement européen et du Conseil et abrogeant la directive 2005/60/CE du Parlement européen et du Conseil et la directive 2006/70/CE de la Commission.

Hoofdstuk 2 – Definities en toepassingsgebied

Art. 3. Voor de toepassing van deze wet wordt verstaan onder:

1° "aanbieder van vennootschapsrechtelijke diensten": elke natuurlijke of rechtspersoon die beroepsmatig een van de volgende diensten aan derden aanbiedt:

a) deelnemen aan de aan- of verkoop van aandelen van een vennootschap met uitzondering van deze van een beursgenoteerde vennootschap;

b) een maatschappelijke zetel aan een onderneming, een rechtspersoon of een soortgelijke juridische constructie verschaffen;

c) een bedrijfs-, administratief of correspondentieadres en andere daarmee samenhangende diensten verschaffen aan een onderneming, een rechtspersoon of een soortgelijke juridische constructie;

2° "uiteindelijke begunstigde": de uiteindelijke begunstigde bedoeld in artikel 4, 27°, van de wet van ... tot voorkoming van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme en tot beperking van het gebruik van contanten;

3° "FOD Economie": de Federale Overheidsdienst Economie, K.M.O., Middenstand en Energie;

4° "richtlijn 2015/849": richtlijn (EU) 2015/849 van het Europees Parlement en de Raad van 20 mei 2015 inzake de voorkoming van het gebruik van het financiële stelsel voor het witwassen van geld of terrorismefinanciering, tot wijziging van Verordening (EU) nr. 648/2012 van het Europees Parlement en de Raad en tot intrekking van Richtlijn 2005/60/EG van het Europees Parlement en de Raad en Richtlijn 2006/70/EG van de Commissie.

Art. 4. La présente loi s'applique aux personnes physiques et morales, autres que celles visées à l'article 5, § 1^{er}, 1° à 28° et 30° à 33° de la loi du ... relative à la prévention du blanchiment de capitaux et du financement du terrorisme et à la limitation de l'utilisation des espèces, qui exercent une activité visée à l'article 3, 1°.

Art. 5. Le Roi peut, après avis de la Cellule de Traitement des Informations Financières et en conformité avec la Directive 2015/849, étendre la liste d'activités visée à l'article 3 par un arrêté délibéré en Conseil des ministres.

Chapitre 3 – Enregistrement des prestataires de services aux sociétés

Section 1^{ère} – Conditions d'enregistrement et d'exercice de l'activité de prestataire de services aux sociétés

Art. 6. § 1^{er}. Toute personne physique ou morale visée à l'article 4 peut uniquement exercer une activité de prestataire de services aux sociétés ou se présenter comme tel, pour autant qu'elle ait été enregistrée préalablement à cette fin par la Direction générale de la Politique des P.M.E. du SPF Economie.

§ 2. Une personne physique ne peut être enregistrée que si elle répond aux conditions suivantes :

1° être inscrite à la Banque-Carrefour des Entreprises ;

2° ne pas être privée de ses droits civils et politiques ;

3° ne pas avoir été déclarée en faillite sans avoir obtenu la réhabilitation ;

4° ne pas avoir encouru en Belgique ou dans un autre Etat membre de l'Union européenne l'une des peines suivantes :

a) une peine criminelle ;

b) une peine d'emprisonnement sans sursis de six mois au moins pour l'une des infractions mentionnées à l'article 1^{er} de l'arrêté royal n° 22 du 24 octobre 1934 portant interdiction à certains condamnés et aux faillis d'exercer certaines fonctions, professions ou activités et conférant aux tribunaux de commerce la faculté de prononcer de telles interdictions ;

c) une amende pénale de 2.500 euros au moins, avant application des décimes additionnels, pour

Art. 4. Deze wet is van toepassing op de natuurlijke en rechtspersonen, andere dan deze bedoeld in artikel 5, §1, 1° tot 28° en 30° tot 33° van de wet van ... tot voorkoming van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme en tot beperking van het gebruik van contanten, die een activiteit uitoefenen bedoeld in artikel 3, 1°.

Art. 5. De Koning kan, na advies van de Cel voor Financiële Informatieverwerking en in overeenstemming met de Richtlijn 2015/849, de lijst van activiteiten bedoeld in artikel 3 aanpassen met een in Ministerraad overlegd besluit.

Hoofdstuk 3 – Registratie van de aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten

Afdeling 1 – Voorwaarden van registratie en van uitoefening van de activiteit van aanbieder van vennootschapsrechtelijke diensten

Art. 6. § 1. Ieder natuurlijk of rechtspersoon bedoeld in artikel 4 mag een activiteit van aanbieder van vennootschapsrechtelijke diensten alleen uitoefenen of zich als dusdanig voordoen, voor zover hij daartoe eerst werd geregistreerd bij de Algemene Directie K.M.O.-beleid van de FOD Economie.

§ 2. Een natuurlijk persoon mag alleen geregistreerd worden als hij aan de volgende voorwaarden voldoet:

1° ingeschreven zijn in de Kruispuntbank van Ondernemingen;

2° niet ontzet zijn uit zijn politieke en burgerlijke rechten;

3° niet in staat van faillissement verklaard zijn geweest zonder eerherstel te hebben verkregen;

4° geen van de volgende straffen hebben opgelopen in België of in een andere lidstaat van de Europese Unie:

a) een criminele straf;

b) een gevangenisstraf zonder uitstel van ten minste zes maanden voor een van de misdrijven vermeld in artikel 1 van het koninklijk besluit nr. 22 van 24 oktober 1934 waarbij aan bepaalde veroordeelden en aan de gefailleerden een verbod wordt opgelegd bepaalde ambten, beroepen of werkzaamheden uit te oefenen en waarbij aan de rechtbanken van koophandel de bevoegdheid wordt toegekend dergelijk verbod op te leggen;

c) een strafrechtelijke geldboete van minstens 2.500 euro, voor toepassing van de opdecimen, voor

infraction à la loi du ... relative à la prévention du blanchiment de capitaux et du financement du terrorisme et à la limitation de l'utilisation des espèces et à ses arrêtés d'exécutions.

§ 3. Une personne morale ne peut être enregistrée que si elle répond aux conditions suivantes :

1° être inscrite à la Banque-Carrefour des Entreprises ;

2° avoir un organe légal d'administration constitué uniquement de personnes répondant aux conditions prévues au § 2, 2° à 4° ;

3° avoir une direction effective assurée uniquement par des personnes répondant aux conditions prévues au § 2, 2° à 4° ;

4° avoir des bénéficiaires effectifs répondant tous aux conditions prévues au § 2, 2° à 4° ;

5° avoir des gérants et administrateurs disposant du droit d'exercer légalement une activité professionnelle en Belgique.

§ 4. Si l'enregistrement est demandé pour l'activité de domiciliation visée à l'article 3, 1°, b), ou 3, 1°, c), la personne physique ou morale n'est enregistrée que s'il est établi :

1° qu'elle dispose de la capacité de mettre à la disposition des personnes domiciliées des locaux dotés d'une pièce propre à assurer la confidentialité et à permettre une réunion régulière des organes chargés de la direction, de l'administration ou de la surveillance effective de la personne domiciliée ;

2° qu'elle peut occuper légitimement les locaux mis à la disposition de la personne domiciliée ;

3° qu'elle conclut avec les personnes domiciliées une convention reprenant les conditions d'occupation des locaux nécessaires au fonctionnement de la personne domiciliée.

§ 5. Le Roi détermine la procédure de demande d'enregistrement et les modalités de preuve visant à établir qu'une personne répond aux conditions d'enregistrement. Le directeur général de la Direction générale de la Politique des P.M.E du SPF Economie ou, en son absence, le ou les agents désigné(s) à cet effet par le ministre ayant les Classes moyennes dans ses attributions, statue sur une demande d'enregistrement au plus tard dans les soixante jours de réception d'un dossier complet. A défaut de décision dans les délais requis, la décision est favorable.

inbreuk op de wet van ... tot voorkoming van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme en tot beperking van het gebruik van contanten en op haar uitvoeringsbesluiten.

§ 3. Een rechtspersoon mag alleen geregistreerd worden als hij aan de volgende voorwaarden voldoet:

1° ingeschreven zijn in de Kruispuntbank van Ondernemingen;

2° een wettelijk bestuursorgaan hebben dat enkel samengesteld is uit personen die beantwoorden aan de voorwaarden bedoeld in § 2, 2° tot 4°;

3° een werkelijke leiding hebben die enkel uitgevoerd wordt door personen die beantwoorden aan de voorwaarden bedoeld in § 2, 2° tot 4°;

4° uiteindelijke begunstigden hebben die allen beantwoorden aan de voorwaarden bedoeld in § 2, 2° tot 4°;

5° zaakvoerders en bestuurders hebben die wettelijk gerechtigd zijn een beroepsactiviteit in België uit te oefenen.

§ 4. Indien de registratie gevraagd wordt voor de activiteit van domiciliëring bedoeld in artikel 3, 1°, b), of 3, 1°, c), wordt de natuurlijke of rechtspersoon alleen geregistreerd als ook aangetoond wordt dat hij:

1° over de mogelijkheid beschikt om de gedomicilieerde personen lokalen ter beschikking te stellen met een gedeelte dat de privacy verzekert en die de organen belast met de daadwerkelijke leiding, bestuur of toezicht van de gedomicilieerde persoon toelaten regelmatig te vergaderen;

2° dat ze de lokalen rechtmatig mag gebruiken die ter beschikking worden gesteld van de gedomicilieerde persoon;

3° met de gedomicilieerde personen een overeenkomst sluit die de voorwaarden van bezetting van de lokalen vastlegt die nodig zijn voor de werking van de gedomicilieerde persoon.

§ 5. De Koning bepaalt de procedure voor de aanvraag tot registratie en de bewijsmodaliteiten om aan te tonen dat een persoon beantwoordt aan de voorwaarden voor registratie. De directeur-generaal van de Algemene Directie K.M.O.-beleid van de FOD Economie of, wanneer hij afwezig is, de ambtenaar of ambtenaren daartoe aangeduid door de minister bevoegd voor Middenstand, beslist over een aanvraag tot registratie uiterlijk binnen de zestig dagen volgend op de ontvangst van een volledig dossier. Bij ontstentenis van beslissing binnen de toegekende termijnen is de beslissing gunstig.

Lorsque le dossier est incomplet, la Direction générale de la politique des P.M.E du SPF Economie en avertit le demandeur au plus tard dans les trente jours qui suivent l'introduction de sa demande et lui communique les éléments manquants. Dans ce cas, la période de soixante jours dans laquelle le SPF Economie doit statuer est interrompue. Le délai visé à l'alinéa 1^{er} recommence à courir quand toutes les données manquantes ont été réceptionnées.

Art. 7. La liste des prestataires de services aux sociétés peut être consultée sur le site internet du SPF Economie.

Le Roi peut fixer des modalités de publicité complémentaires.

Art. 8. Les prestataires de services aux sociétés respectent en permanence les conditions de leur enregistrement prévues à l'article 6, §§ 2 à 5.

Toute modification relative aux conditions d'enregistrement sera communiquée par écrit ou par voie électronique et sans délai à la Direction générale de la Politique des P.M.E. du SPF Economie.

Section 2 – Retrait de l'enregistrement

Art. 9. § 1^{er}. Lorsqu'il n'est pas ou plus satisfait aux conditions énoncées par ou en vertu de cette loi, l'enregistrement peut être retiré par le ministre ayant les Classes moyennes dans ses attributions ou par son délégué.

§ 2. Le retrait de l'enregistrement entraîne l'interdiction d'exercer les activités de prestataires de services aux sociétés à partir du trentième jour suivant la notification.

§ 3. Le Roi détermine les modalités relatives à la procédure de retrait.

Chapitre 4 – Contrôle et sanctions

Art. 10. Les agents commissionnés par le ministre qui a l'Economie dans ses attributions en vertu de l'article XV.2 du Code de droit économique disposent des compétences de recherche et de constatation prévues aux articles XV.1 à XV.10 et XV.32 à XV.34 dudit Code pour rechercher les infractions à la présente loi.

Art. 11. Est puni d'une amende de 250 à 100.000 euros, le prestataire de services aux sociétés qui exerce ses activités sans être enregistré ou qui s'est fait enregistrer et ne remplit plus les conditions

Wanneer het dossier onvolledig is, brengt de Algemene Directie K.M.O.-beleid van de FOD Economie de aanvrager hiervan op de hoogte ten laatste binnen de dertig dagen na de ontvangst van de aanvraag. Zij deelt hem mee welke elementen ontbreken. De periode van zestig dagen waarbinnen de FOD Economie moet beslissen, wordt in dat geval onderbroken. De termijn bedoeld in het eerste lid begint opnieuw te lopen vanaf het ogenblik dat alle ontbrekende gegevens werden ontvangen.

Art. 7. Op de website van de FOD Economie is de lijst van aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten beschikbaar.

De Koning kan bijkomende maatregelen met betrekking tot de bekendmaking vastleggen.

Art. 8. De aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten leven de voorwaarden van hun registratie bedoeld in artikel 6, §§ 2 tot 5, op elk moment na.

Elke wijziging met betrekking tot de voorwaarden van registratie wordt onmiddellijk schriftelijk of elektronisch meegedeeld aan de Algemene Directie K.M.O.-beleid van de FOD Economie.

Afdeling 2 – Intrekking van de registratie

Art. 9. § 1. Indien niet of niet meer voldaan is aan de door of in uitvoering van deze wet gestelde voorwaarden, kan de registratie ingetrokken worden door de minister bevoegd voor Middenstand of door zijn gedelegeerde.

§ 2. De intrekking van de registratie houdt het verbod in om de activiteiten van aanbieder van vennootschapsrechtelijke diensten uit te oefenen vanaf de dertigste dag na de betekening.

§ 3. De Koning bepaalt de nadere regels van de procedure van intrekking.

Hoofdstuk 4 – Controle en sancties

Art. 10. De ambtenaren aangeduid door de minister bevoegd voor Economie op basis van artikel XV.2 van het Wetboek van economisch recht, beschikken over de bevoegdheden van opsporing en vaststelling bedoeld in de artikelen XV.1 tot XV.10 en XV.32 tot XV.34 van het genoemde Wetboek om de inbreuken op deze wet op te sporen.

Art. 11. Wordt bestraft met een geldboete van 250 tot 100.000 euro, de aanbieder van vennootschapsrechtelijke diensten die zijn activiteiten uitoefent zonder geregistreerd te zijn of die

prévues aux articles 6 et 8 de la loi ou dans ses arrêtés d'exécution.

Les bénéficiaires effectifs, gérants et administrateurs de personnes morales, en fonction lors du prononcé de l'amende et dans le courant de l'année qui l'a précédée, peuvent être tenus solidairement responsables des infractions visées à l'alinéa 1^{er}.

Les agents commissionnés par le ministre qui a l'Economie dans ses attributions en vertu de l'article XV.2 du Code de droit économique peuvent adresser au contrevenant, à ses bénéficiaires effectifs, à ses gérants et à ses administrateurs, un avertissement, conformément à l'article XV.31 dudit Code ou leur proposer le paiement d'une somme dont le paiement volontaire éteint l'action publique, conformément à l'article XV.61 dudit Code, comprise entre 50 et 600.000 euros.

geregistreerd werd maar niet meer voldoet aan de voorwaarden bedoeld in de artikelen 6 en 8 van de wet of in haar uitvoeringsbesluiten.

De uiteindelijke begunstigten, zaakvoerders en bestuurders van rechtspersonen, in functie bij het opleggen van de geldboete en gedurende het voorafgaande jaar, kunnen hoofdelijk aansprakelijk worden gesteld voor de inbreuken bedoeld in het eerste lid.

De ambtenaren aangeduid door de minister bevoegd voor Economie op basis van artikel XV.2 van het Wetboek van economisch recht kunnen een waarschuwing richten tot de overtreder, zijn uiteindelijke begunstigten, zijn zaakvoerders en zijn bestuurders, overeenkomstig artikel XV.31 van het genoemde Wetboek of hen overeenkomstig artikel XV.61 van het genoemde Wetboek een geldsom tussen 50 en 600.000 euro voorstellen waarvan de vrijwillige betaling de strafvordering doet vervallen.

Chapitre 5 – Dispositions transitoire et finale

Art. 12. Les prestataires de services aux sociétés qui exerçaient des activités de prestataire de services aux sociétés avant l'entrée en vigueur de la présente loi, introduisent leur demande d'enregistrement au plus tard six mois après l'entrée en vigueur de la loi.

Le prestataire de services aux sociétés qui a introduit sa demande d'enregistrement dans le délai de six mois précité peut continuer à exercer ses activités pendant toute la procédure d'examen de sa demande d'enregistrement.

Hoofdstuk 5 – Overgangs- en slotbepalingen

Art. 12. De aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten die activiteiten van aanbieder van vennootschapsrechtelijke diensten uitoefenden voor de inwerkingtreding van deze wet, dienen hun aanvraag tot registratie in ten laatste zes maanden na de inwerkingtreding van de wet.

De aanbieder van vennootschapsrechtelijke diensten die zijn aanvraag tot registratie heeft ingediend binnen de bovenvermelde termijn van zes maanden, mag de activiteiten blijven uitoefenen zolang het onderzoek van zijn aanvraag tot registratie loopt.

Art. 13. La présente loi entre en vigueur à la date fixée par le Roi.

Art. 13. Deze wet treedt in werking op de door de Koning bepaalde datum.

Donné à

Gegeven te

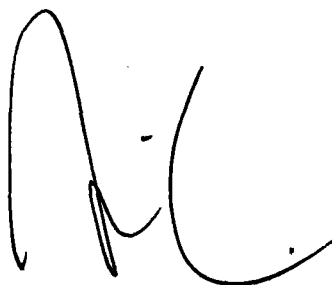
Par le Roi :
Le Ministre de l'Economie,

Van Koningswege:
De Minister van Economie,

K. PEETERS

Le Ministre des Classes moyennes, des
Indépendants et des PME,

De Minister van Middenstand, Zelfstandigen en
KMO's,

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'D' followed by a cursive 'U' and 'C'.

D. DUCARME

ROYAUME DE BELGIQUE

KONINKRIJK BELGIE

SERVICE PUBLIC FEDERAL ECONOMIE, P.M.E,
CLASSES MOYENNES ET ENERGIEFEDERALE OVERHEIDSDIENST ECONOMIE,
K.M.O., MIDDENSTAND EN ENERGIE**Exposé des motifs****Memorie van toelichting**CONSEIL D'ETAT
LEGISLATION

13 -10- 2017

RAAD VAN STATE
WETGEVING

Exposé général

Algemene toelichting

1. Objectifs du projet de loi

1. Doelstellingen van het wetsontwerp

Le présent projet de loi vise à transposer l'article 3, 7 qui définit un prestataire de services aux sociétés ou fiducies/trusts et à transposer partiellement l'article 47 de la directive 2015/849 (UE) du Parlement européen et du Conseil du 20 mai 2015 relative à la prévention de l'utilisation du système financier aux fins du blanchiment de capitaux et du financement du terrorisme (ci-après « la directive 2015/849/UE »).

Dit wetsontwerp beoogt de omzetting van artikel 3, 7 dat de aanbieder van trustdiensten of vennootschapsrechtelijke diensten definieert en de gedeeltelijke omzetting van artikel 47 van de richtlijn (EU) 2015/849 van het Europees Parlement en de Raad van 20 mei 2015 inzake de voorkoming van het gebruik van het financiële stelsel voor het witwassen van geld of terrorismefinanciering (hierna "de richtlijn 2015/849/EU").

L'article 47 de cette directive invite les Etats membres à agréer ou à immatriculer les prestataires de services aux sociétés ou fiducies/trusts.

Artikel 47 van die richtlijn nodigt de lidstaten uit om aanbieders van trustdiensten of vennootschapsrechtelijke diensten te vergunnen of te registreren.

Les Etats membres doivent exiger des autorités compétentes qu'elles refusent l'agrément ou l'immatriculation des prestataires de services aux sociétés ou fiducies/trusts lorsqu'elles ne sont pas convaincues de l'aptitude et de l'honorabilité des personnes qui dirigent effectivement ces entreprises ou de leurs bénéficiaires effectifs.

De lidstaten moeten van de bevoegde autoriteiten eisen dat ze de vergunning of registratie van de aanbieders van trustdiensten of vennootschapsrechtelijke diensten weigeren wanneer ze niet overtuigd zijn van de bekwaamheid en de betrouwbaarheid van de personen die deze ondernemingen daadwerkelijk besturen of van de uiteindelijke begunstigen.

Ces prestataires sont en effet des entités assujetties au sens de la directive précitée, au même titre que les établissements de crédit et diverses professions réglementées. Ceci implique que ces prestataires soient soumis à l'ensemble des obligations imposées par la directive, notamment d'identification de leurs clients et d'opérations suspectes. Etant donné le rôle qu'ils sont appelés à jouer dans le cadre de la lutte contre le blanchiment de capitaux et le financement du terrorisme, il est indispensable que l'on puisse avoir affaire à des interlocuteurs fiables et identifiés.

Deze aanbieders zijn inderdaad onderworpen entiteiten in de zin van de bovengenoemde richtlijn net zoals de kredietinstellingen en verschillende gereguleerde beroepen. Dit houdt in dat deze aanbieders onderworpen zijn aan het geheel van verplichtingen opgelegd door de richtlijn, met name de identificatie van hun cliënten en van verdachte handelingen. Gezien de rol die ze moeten spelen in het kader van de strijd tegen het witwassen van geld en de terrorismefinanciering is het noodzakelijk om te maken te hebben met betrouwbare en geïdentificeerde partners.

Soumettre ces prestataires à un enregistrement afin qu'ils puissent contribuer à la lutte anti-blanchiment permet par ailleurs de répondre aux préoccupations du groupe d'action financière (GAFI) dont la Belgique est membre. Ces

Deze aanbieders onderwerpen aan een registratie om ze te laten bijdragen aan de strijd tegen witwassen, laat bovendien toe tegemoet te komen aan de bezorgdheden van de Financiële Actiegroep (FAG), waarvan België lid is. Deze

préoccupations sont reprises dans son quatrième rapport d'évaluation mutuelle de la Belgique concernant les mesures de lutte contre le blanchiment de capitaux et le financement du terrorisme d'avril 2015.

On pourrait s'étonner que les prestataires de services aux sociétés ou fiducies/trusts ne fassent l'objet d'un projet de loi qu'aujourd'hui. En effet, bien que ces prestataires étaient déjà inclus dans le champ d'application « *ratione personae* » de la directive 2005/60/CE du 26 octobre 2005, ainsi que dans les 40 Recommandations du GAFI, plus particulièrement la Recommandation 12, telles que révisées en juin 2003, ces prestataires n'étaient en effet jusqu'à présent ni visés par le dispositif préventif de la loi du 11 janvier 1993, ni soumis à un enregistrement en Belgique.

Jusqu'à présent, il avait été jugé que réglementer ces professions aurait été inutile. Ainsi, dans le « 3ème Rapport d'évaluation mutuelle de la Lutte Anti-Blanchiment de capitaux et contre le financement du terrorisme » de juin 2005, il est mentionné au paragraphe 592 que : « *Les prestataires de services aux sociétés et aux trusts ne sont pas visés par la loi du 11 janvier 1993 étant donné que cette catégorie de profession n'existe pas en soi en Belgique. Par contre, toutes les activités énumérées à la Recommandation 12-e) et au Glossaire pour cette catégorie de profession sont exercées essentiellement par les avocats et les professions comptables (éventuellement les notaires).* ».

Par ailleurs, lors de la transposition en droit belge de la directive 2005/60/CE par la loi du 18 janvier 2010 modifiant la loi du 11 janvier 1993 relative à la prévention de l'utilisation du système financier aux fins du blanchiment de capitaux et du financement du terrorisme, et le Code des sociétés, il fut jugé qu'il n'était pas nécessaire de viser les prestataires de services aux sociétés ou fiducies/trusts « *puisque cette figure juridique n'existe pas en droit belge au-delà des cas repris dans la loi du 11 janvier 1993* » (Chambre, Doc 52, 1988/001, p.12).

Depuis lors, force est de constater que les choses ont bien évolué en pratique et que certains services, en particulier, l'activité de domiciliation d'une entreprise, paraissent bien être rendus en Belgique à titre professionnel par des entreprises implantées sur le sol belge, alors que celles-ci échappent à la réglementation relative à la lutte contre le blanchiment de capitaux et le financement du terrorisme ainsi qu'à tout enregistrement.

bezorgdheden staan vermeld in het vierde gezamenlijke evaluatierapport van België betreffende de maatregelen inzake de strijd tegen het witwassen van geld en de financiering van terrorisme van april 2015.

Men zou zich erover kunnen verbazen dat de aanbieders van trustdiensten en vennootschapsrechtelijke diensten pas nu het onderwerp zijn van een wetsontwerp. Hoewel deze aanbieders al onder het toepassingsgebied « *ratione personae* » vielen van de richtlijn 2005/60/EG van 26 oktober 2005 en onder de 40 Aanbevelingen van de FAG, meer in het bijzonder onder Aanbeveling 12, die herzien werden in juni 2003, werden deze aanbieders tot op heden inderdaad niet bedoeld in het preventief stelsel van de wet van 11 januari 1993, noch zijn ze onderworpen aan een registratie in België.

Tot op heden werd geoordeeld dat een reglementering van deze beroepen niet nodig was. Zo vermeldt paragraaf 592 van het « 3ème Rapport d'évaluation mutuelle de la Lutte Anti-Blanchiment de capitaux et contre le financement du terrorisme » van juni 2005: (vrije vertaling) « *De aanbieders van diensten aan vennootschappen en trusts zijn niet bedoeld in de wet van 11 januari 1993, gezien deze beroepscategorie als dusdanig niet bestaat in België. Daarentegen worden alle activiteiten opgesomd in de Aanbeveling 12-e) en in het Glossarium voor deze beroepscategorie vooral uitgeoefend door de advocaten en de boekhoudkundige beroepen (eventueel door de notarissen).* ».

Bovendien werd op het ogenblik van de omzetting van de richtlijn 2005/60/EG in Belgisch recht door de wet van 18 januari 2010 tot wijziging van de wet van 11 januari 1993 tot voorkoming van het gebruik van het financiële stelsel voor het witwassen van geld en financiering van terrorisme en het Wetboek vennootschappen, geoordeeld dat het niet nodig was om de aanbieders van trustdiensten en vennootschapsrechtelijke diensten te viseren « *omdat die rechtsfiguur, afgezien van de gevallen die al zijn opgenomen in de wet van 11 januari 1993, niet bestaat in het Belgisch recht* » (Kamer, Doc 52, 1988/011, p.12).

Sindsdien moet vastgesteld worden dat de zaken in de praktijk wel geëvolueerd zijn en dat sommige diensten, in het bijzonder die van domiciliëring van een onderneming, in België blijkbaar beroepsmatig worden verleend door ondernemingen gevestigd op het Belgisch grondgebied, terwijl die ontsnappen aan de reglementering inzake bestrijding van het witwassen van geld en de terrorismefinanciering, evenals aan enige registratie.

Par ailleurs, dans l'étude de janvier 2011 effectuée à la demande de la Commission européenne concernant l'application de la directive 2005/60/CE, (« European commission Final Study on the application of the Anti-Money Laundering Directive »), il est indiqué que seul trois pays de l'Union européenne n'ont pas inclus dans leur dispositif préventif les prestataires de services aux sociétés et fiducies. Il s'agit de la Belgique, de la Hongrie et de la Pologne (cf. page 219 de ce rapport).

Le présent projet de la loi a pour objet d'enregistrer les prestataires de services aux sociétés qui ne sont pas déjà par ailleurs enregistrés et soumis à la législation anti-blanchiment.

Le présent projet de loi a été soumis pour avis :

- au Conseil supérieur des indépendants et des PME (CSIPME), lequel a rendu son avis le 21 mars 2017 ;
- à l'Institut des Experts comptables et des Conseils fiscaux (IEC), lequel a rendu son avis le 28 février 2017 ;
- à l'Institut Professionnel des Comptables et Fiscalistes agréés (IPCF), lequel a rendu son avis le 7 mars 2017 ;
- à l'Institut des Réviseurs d'Entreprises (IRE,) lequel a rendu son avis le 30 mars 2017 ;
- informellement, à la Cellule de Traitement des Informations Financières (CTIF), au Service Public Fédéral Justice et à l'autorité des Services et Marchés Financiers (FSMA) lesquels ont respectivement communiqué leurs observations le 22 mai 2017, 1^{er} juin 2017 et 4 juillet 2017.

2. Notion de prestataire de services aux sociétés et champ d'application

La définition de prestataires de services aux sociétés, reprise dans le présent projet de loi, a pour point de départ la définition de la directive.

Des cinq activités visées dans la définition de la directive, seule l'activité visée au point c) de l'article 3, 7), de la directive a été reprise dans le présent projet de loi.

Verder wordt in de studie van januari 2011, uitgevoerd op vraag van de Europese Commissie betreffende de toepassing van richtlijn 2005/60/EG ("European Commission Final Study on the application of the Anti-Money Laundering Directive"), vermeld dat slechts drie landen van de Europese Unie de aanbieders van trustdiensten en vennootschapsrechtelijke diensten niet hebben opgenomen in het preventieve stelsel. Het gaat om België, Hongarije en Polen (zie bladzijde 219 van dit rapport).

Dit wetsontwerp heeft tot doel het registreren van aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten die nog nergens anders geregistreerd werden en die onderworpen zijn aan de anti-witwaswetgeving.

Dit wetsontwerp werd voor advies voorgelegd:

- aan de Hoge Raad voor de Zelfstandigen en KMO (HRZKMO) die zijn advies heeft gegeven op 21 maart 2017;
- aan het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten (IAB) die zijn advies heeft gegeven op 28 februari 2017;
- aan het Beroepsinstituut van Erkende Boekhouders en Fiscalisten (BIBF) die zijn advies heeft gegeven op 7 maart 2017;
- aan het Instituut van de Bedrijfsrevisoren (IBR) die zijn advies heeft gegeven op 30 maart 2017;
- informeel aan de Cel voor Financiële Informatieverwerking (CFI), aan de Federale Overheidsdienst Justitie en aan de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten (FSMA) die hun opmerkingen respectievelijk op 22 mei 2017, 1 juni 2017 en 4 juli 2017 bezorgden.

2. Het begrip van aanbieder van vennootschapsrechtelijke diensten en toepassingsgebied

De definitie van aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten opgenomen in dit wetsontwerp, heeft de definitie van de richtlijn als beginpunt genomen.

Van de vijf activiteiten beoogd in de definitie van de richtlijn, werd enkel de activiteit onder punt c) van artikel 3, 7) van de richtlijn opgenomen in dit wetsontwerp.

Les autres activités n'ont pas été reprises :

1° soit parce qu'elles ne sont pas exercées à titre professionnel pour compte de tiers en Belgique :

- activité de constitution de sociétés pour compte de tiers, article 3, 7), a), de la directive,
- activité de « directeur pour compte d'autrui » (« nominee director » - article 3, 7), b), de la directive), de trustee (article 3, 7, d) de la directive) et d' « actionnaire pour compte d'autrui » (« nominee shareholder » - article 3, 7), e), de la directive),

2° soit parce qu'elle est déjà réglementée :

- activité de « trustee », article 3, 7), d) de la directive.

Ces raisons sont explicitées plus en détail au commentaire de l'article 3.

Cette approche visant à n'inclure que les activités effectivement exercées en Belgique se retrouve dans d'autres Etats membres tels que la France ou les Pays-Bas lesquels comme la Belgique ont choisi de soumettre ces prestataires à un enregistrement comme requis par l'article 47 de la directive.

Par contre, sur base d'analyses de la CTIF et de la Police fédérale reprises dans le rapport d'évaluation mutuelle de la Belgique par le GAFI (§§ 7.15, 7.23, 7.25 et 7.31), il a été décidé, comme expliqué ci-après au commentaire de l'article 3, d'étendre le champ d'application de la loi à l'activité de participation à l'achat ou à la vente de parts de sociétés.

La Police fédérale a ainsi détecté des réseaux de trafics et de ventes de sociétés pour des activités frauduleuses de différents types (fraude sociale, fraude à la faillite, fraude TVA organisée), la commercialisation de sociétés avec hommes de paille et de nombreuses irrégularités en lien avec le siège social réel.

Par ailleurs, afin de permettre de faire évoluer rapidement le champ d'application lorsqu'il est constaté qu'une activité qui n'était auparavant pas exercée en Belgique, se développe, il est prévu que le Roi peut étendre le champ d'application de la loi à d'autres activités. Cette extension ne pourra se faire que par arrêté délibéré en Conseil des ministres et sur avis de la CTIF. Elle devra aussi toujours respecter la directive 2015/849.

De andere activiteiten werden niet opgenomen:

1° hetzij omdat ze niet beroepsmatig voor rekening van derden worden uitgeoefend in België:

- activiteit van oprichting van vennootschappen voor rekening van derden, artikel 3, 7), a), van de richtlijn,
- activiteit van "gevolmachtigd bestuurder" ("nominee director" - artikel 3, 7), b), van de richtlijn), van trustee (artikel 3, 7), d) van de richtlijn) en van "gevolmachtigd aandeelhouder" (nominee shareholder" - artikel 3, 7), e), van de richtlijn),

2° hetzij omdat ze al gereguleerd is:

- activiteit van "trustee", artikel 3, 7), d) van de richtlijn.

Deze redenen worden verder uitgelegd in de commentaar bij artikel 3.

Deze aanpak die erin bestaat om enkel de activiteiten te vatten die daadwerkelijk worden uitgeoefend in België, is terug te vinden in andere lidstaten zoals Frankrijk of Nederland die er, net zoals België, hebben voor gekozen om deze aanbieders te onderwerpen aan een registratie vereist door artikel 47 van de richtlijn.

Op basis van analyses van de CFI en van de Federale Politie die door de FAG werden opgenomen in het gezamenlijke evaluatierapport van België (§§ 7.15, 7.23, 7.25 en 7.31) werd echter beslist, zoals verder uitgelegd wordt in de commentaar bij artikel 3, om het toepassingsgebied van de wet uit te breiden tot de activiteit van deelname aan de aan- of verkoop van aandelen van vennootschappen.

Zo heeft de Federale Politie netwerken ontdekt voor handel en verkoop van vennootschappen voor frauduleuze activiteiten van verschillende aard (sociale fraude, faillissementsfraude, georganiseerde btw-fraude), de verkoop van vennootschappen met stromannen en talrijke onregelmatigheden in verband met de daadwerkelijke maatschappelijke zetel.

Om het toepassingsgebied snel te kunnen aanpassen wanneer vastgesteld wordt dat een activiteit zich ontwikkelt die voordien niet werd uitgeoefend in België, is bovendien voorzien dat de Koning het toepassingsgebied van de wet kan uitbreiden naar andere activiteiten. Deze uitbreiding kan enkel gebeuren via een in Ministerraad overlegd besluit en na advies van de CFI. De uitbreiding zal ook altijd rekening moeten houden met de richtlijn 2015/849.

3. Exceptions au champ d'application

Le présent projet de loi ne vise pas les prestataires de services aux sociétés, lorsque ces prestataires exercent une autre activité professionnelle en vertu de laquelle ils sont déjà soumis aux mesures préventives « anti-blanchiment ».

Ces professionnels sont déjà identifiés. Il est donc inutile de les soumettre à une obligation d'immatriculation et à une réglementation qui fait double emploi avec les exigences qui s'imposent déjà à ces professions. Ces professionnels sont donc exclus du champ d'application de la loi.

4. Entreprises susceptibles de tomber sous le champ d'application de la loi

Le CSIPME a demandé de spécifier le nombre d'entreprises susceptibles d'être concernées par le présent projet de loi.

Il est très difficile d'établir une estimation précise des entreprises auxquelles la loi est susceptible de s'appliquer.

Toutefois, lorsqu'une adresse inscrite à la Banque-Carrefour des Entreprises rassemble de nombreux sièges sociaux, on peut présumer qu'une activité de domiciliation y est exercée.

Si l'on présume une entreprise de domiciliation ou d'une de ses unités d'établissement à partir de 50 adresses, on pourrait estimer à 180 le nombre d'adresses concernées par une activité de domiciliation d'entreprises à grande échelle.

5. Critères d'agrément et d'enregistrement

L'article 47 de la Directive 2015/849/UE précise que les Etats membres doivent exiger des autorités compétentes qu'elles veillent à la compétence et à l'honorabilité des personnes qui dirigent effectivement les entreprises de prestataires de services aux sociétés ou fiducies/trusts ainsi que des bénéficiaires effectifs de ces entreprises.

Ainsi qu'il résulte du considérant (39) de la directive 2005/60/CE dont le texte de l'article 3, 7), e), est quasiment identique, les critères d'aptitude et d'honorabilité doivent être définis, conformément au droit national.

Des critères concernant l'honorabilité sont définis par la loi. Quant à la compétence, elle est

3. Uitzonderingen op het toepassingsgebied

Dit wetsontwerp beoogt niet de aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten, wanneer deze aanbieders een andere beroepsactiviteit voeren krachtens dewelke ze al onderworpen zijn aan de "anti-witwas" voorkomingsmaatregelen.

Deze beroepsbeoefenaars zijn al gekend. Het is dan ook niet nodig om hen te onderwerpen aan een inschrijvings- en registratieverplichting, wat dubbel gebruik uitmaakt met de verplichtingen die al bestaan voor deze beroepen. Deze beroepsuitoefenaars worden dus uitgesloten uit het toepassingsgebied van de wet.

4. Ondernemingen die onder het toepassingsveld van de wet kunnen vallen

De HRZKMO heeft gevraagd om het aantal ondernemingen dat onder dit wetsontwerp kunnen vallen, te verduidelijken.

Het is zeer moeilijk om een precieze schatting te maken van het aantal ondernemingen waarop de wet van toepassing kan zijn.

Wanneer een adres ingeschreven in de Kruispuntbank van Ondernemingen een groot aantal maatschappelijke zetels kent, kan men veronderstellen dat er een domiciliëringactiviteit wordt uitgeoefend.

In de veronderstelling dat er vanaf 50 adressen sprake is van een domiciliëringsonderneming of van een vestigingseenheid ervan, zou het aantal adressen met een domiciliëringactiviteit op grote schaal op 180 kunnen geschat worden.

5. Voorwaarden van erkenning en registratie

Artikel 47 van de richtlijn 2015/849/EU verduidelijkt dat de lidstaten van de bevoegde autoriteiten moeten eisen dat ze ervoor zorgen dat de personen die de effectieve leiding hebben over de bedrijven van aanbieders van trustdiensten of vennootschapsrechtelijke diensten of die er de uiteindelijke begunstigde van zijn, bekwaam en betrouwbaar zijn.

Zoals blijkt uit overweging (39) van de richtlijn 2005/60/EG, waarvan de tekst van artikel 3, 7), e), nagenoeg identiek is, moeten de criteria van bekwaamheid en betrouwbaarheid vastgelegd worden overeenkomstig het nationale recht.

De criteria met betrekking tot de betrouwbaarheid zijn bepaald door de wet. De bekwaamheid wordt

suffisamment démontrée en droit belge par l'inscription à la Banque-Carrefour des Entreprises. En effet, les personnes physiques doivent dans ce cadre au préalable avoir démontré certaines connaissances de gestion de base ou être des professions intellectuelles réglementées, ce qui implique qu'elles sont soumises à des règles qui imposent une expertise professionnelle ; pour les personnes morales également, il faut que l'administrateur (délégué) ou gérant dispose de ces connaissances de gestion de base.

Par ailleurs, en ce qui concerne l'activité de domiciliation, l'enregistrement ne sera délivré qu'aux personnes physiques et morales qui justifient avoir la capacité de mettre à disposition des personnes domiciliées de locaux dotés d'une pièce propre à assurer la confidentialité nécessaire et à permettre la tenue de réunions telles que celles de l'assemblée générale. Ces personnes devront également être l'occupant légitime des locaux mis à la disposition de la personne domiciliée par exemple parce qu'elles sont propriétaire ou locataire de ces locaux, qu'elles exploitent en vue de la prestation de services de domiciliation détaillées dans un contrat de domiciliation. Ces dispositions constitueront les garde-fous nécessaires afin de s'assurer que le siège de l'entreprise domiciliée est effectif et qu'il ne s'agit pas d'une simple boîte aux lettres.

En ce qui concerne la procédure d'enregistrement, il s'agit d'une nouvelle compétence. La Direction générale de la Politique des P.M.E. du Service Public Fédéral Economie, P.M.E., Classes moyennes et Energie est déjà en charge de la législation relative à diverses professions réglementées qui exercent des activités de prestataires de services aux sociétés.

L'enregistrement des autres prestataires dont la profession n'est pas réglementée, mais dont seule l'activité sera réglementée, sera dès lors également assurée par cette Direction générale de la Politique des P.M.E. du SPF Economie sous la responsabilité du Ministre des Classes moyennes.

En ce qui concerne le contrôle sur cette activité de prestataires de services, celui-ci sera exercé par la Direction générale de l'Inspection économique du SPF Economie sous la responsabilité du Ministre de l'Economie. Cette direction dispose en effet de l'expérience requise pour exercer ce type de contrôle et est déjà chargée sur base de l'article 39 de la loi du 11 janvier 1993 du contrôle de diverses professions non financières visées par le dispositif préventif.

in het Belgisch recht voldoende aangetoond door de inschrijving in de Kruispuntbank van Ondernemingen. Natuurlijke personen moeten in dat kader immers voorafgaandelijk een bepaalde basiskennis van bedrijfsbeheer hebben aangetoond of bewijzen dat ze een gereguleerd intellectueel beroep uitoefenen, wat inhoudt dat zij onderworpen zijn aan regels die een beroepsexpertise opleggen. Voor rechtspersonen moet de (afgevaardigde) bestuurder of zaakvoerder eveneens over deze basiskennis bedrijfsbeheer beschikken.

Bovendien zal de registratie voor de activiteit van domiciliëring enkel gegeven worden aan natuurlijke personen en rechtspersonen die aantonen dat ze aan de gedomicilieerde personen lokalen ter beschikking kunnen stellen met een geschikte ruimte inzake privacy en die het mogelijk maken om vergaderingen zoals die van de algemene vergadering te houden. Deze personen zullen ook de rechtmatige bewoner moeten zijn van de lokalen die aan de gedomicilieerde persoon ter beschikking gesteld worden, bijvoorbeeld omdat ze eigenaar of huurder zijn, die ze uitbaten met het oog op het aanbieden van domiciliëringdiensten, bepaald in een domiciliëringsovereenkomst. Deze bepalingen geven de nodige bescherming om te verzekeren dat de zetel van de onderneming effectief gedomicilieerd is en niet louter een brievenbus is.

De registratieprocedure is een nieuwe bevoegdheid. De Algemene Directie K.M.O.-beleid van de Federale Overheidsdienst Economie, K.M.O., Middenstand en Energie is al verantwoordelijk voor de wetgeving betreffende verschillende gereguleerde beroepen die activiteiten van aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten uitoefenen.

De registratie van andere aanbieders van wie het beroep niet gereguleerd is maar enkel de activiteit zal gereguleerd zijn, zal daarom eveneens worden verzekerd door deze Algemene Directie K.M.O.-beleid van de FOD Economie onder de verantwoordelijkheid van de Minister van Middenstand.

De controle op deze activiteit van dienstverleners zal uitgeoefend worden door de Algemene Directie Economische Inspectie van de FOD Economie onder de verantwoordelijkheid van de Minister van Economie. Deze directie heeft immers de vereiste ervaring om dit type van controle uit te oefenen en is al belast met de controle op verschillende niet-financiële beroepen zoals bedoeld in het preventieve stelsel op grond van artikel 39 van de wet van 11 januari 1993.

Commentaire des articles

Artikelsgewijze bespreking

Chapitre 1^{er} – Dispositions introductives

Hoofdstuk 1 – Inleidende bepalingen

Article 1^{er}.

Artikel 1.

Cet article n'appelle pas de commentaire particulier.

Dit artikel vereist geen bijzondere commentaar.

Art. 2.

Art. 2.

Cet article n'appelle pas de commentaire particulier.

Dit artikel vereist geen bijzondere commentaar.

Chapitre 2 – Définitions et champ d'application

Hoofdstuk 2 – Definities en toepassingsgebied

Art. 3.

Art. 3.

Le présent projet loi crée une nouvelle réglementation relative aux prestataires de services aux sociétés.

Dit wetsontwerp creëert een nieuwe reglementering voor de aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten.

La notion de « prestataire de services aux sociétés ou fiducies/trusts » est définie à l'article 3, 7, de la directive 2015/849/UE comme suit :

Het begrip van "aanbieder van trustdiensten of vennootschapsrechtelijke diensten" wordt in artikel 3, 7. van de richtlijn 2015/849/EU gedefinieerd als volgt:

«art 3, 7 (...) toute personne qui fournit, à titre professionnel, l'un des services suivants à des tiers :

"art.3, 7. (...) een persoon die als bedrijfsactiviteit een van de navolgende diensten aan derden aanbiedt:

a) constituer des sociétés ou d'autres personnes morales ;

a) oprichten van vennootschappen of andere rechtspersonen;

b) occuper la fonction de directeur ou de secrétaire d'une société, d'associé d'une société de personnes ou une fonction similaire à l'égard d'autres personnes morales, ou faire en sorte qu'une autre personne occupe une telle fonction ;

b) optreden als of regelen dat een andere persoon optreedt als bestuurder of secretaris van een vennootschap, als vennoot in een maatschap of in een soortgelijke hoedanigheid met betrekking tot andere rechtspersonen;

c) fournir un siège statutaire, une adresse commerciale, postale ou administrative et d'autres services liés à une société, à une société de personnes, à toute autre personne morale ou à toute autre construction juridique similaire ;

c) verschaffen van een statutaire zetel, bedrijfsadres, administratief of correspondentieadres en verlening van andere daarmee samenhangende diensten voor een vennootschap, een maatschap of andere rechtspersoon of juridische constructie;

d) occuper la fonction de fiduciaire/trustee dans une fiducie expresse/un trust exprès ou une construction juridique similaire, ou faire en sorte qu'une autre personne occupe une telle fonction ;

d) optreden als of regelen dat een andere persoon optreedt als trustee van een express trust of van een soortgelijke juridische constructie;

e) faire office d'actionnaire pour le compte d'une autre personne autre qu'une société cotée sur un marché réglementé qui est soumise à des obligations de publicité compatibles avec le droit de l'Union ou à des normes internationales équivalentes, ou faire en sorte qu'une autre

e) optreden als of regelen dat een andere persoon optreedt als gevolmachtigd aandeelhouder voor een andere persoon waarbij het niet gaat om een op een gereglementeerde markt genoteerde vennootschap die is onderworpen aan openbaarmakingsvereisten overeenkomstig het

personne occupe une telle fonction. ».

Cet article définit notamment la notion de prestataires de services aux sociétés en prenant comme point de départ la directive 2015/849/UE.

Comme précisé ci-dessus, cette définition a toutefois dû être adaptée en vue de ne reprendre que les activités effectivement exercées en Belgique à titre professionnel.

1. Concernant l'activité de constitution de personnes morales, visée à l'article 3, 7, a), de la directive :

En Belgique, la constitution d'une personne morale, en ce compris d'une société, est au sens strict l'œuvre de ses fondateurs. L'intervention d'un tiers qui contribue à la constitution de la société ne fait pas de ce tiers un « constituant » de la société, son intervention fût-elle légalement obligatoire pour certaines formes de sociétés, telle l'intervention d'un notaire pour constituer une société à responsabilité limitée.

En droit anglosaxon par contre, on retrouve la profession de « company formation agent » lequel agit réellement aux côtés des fondateurs.

En Belgique, cette profession n'existe pas en tant que telle. En interprétant largement la définition de la directive, on pourrait considérer que les notaires dont l'intervention est requise pour la constitution de certaines personnes morales, effectuent des activités telles que celles exercées par les « company formation agent » bien que leur rôle exact est celui d'instrumentaliser l'acte de constitution.

Le notaire étant déjà une personne assujettie au sens de la législation relative à la lutte contre le blanchiment, il n'y a pas lieu de l'inclure dans le champ d'application de la présente loi comme expliqué ci-après.

On pourrait aussi considérer qu'un mandataire qui signe pour un client l'acte de constitution, constitue une personne morale pour un tiers. Il s'agit d'un acte limité qui ne paraît pas pouvoir être assimilé à l'exercice d'une activité de constitution de personnes morales pour compte de tiers comme celle des « company formation agent ».

recht van de Unie, of aan gelijkwaardige internationale standaarden.”.

Dit artikel definieert in het bijzonder het begrip van aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten waarbij de richtlijn 2015/849/EU als aanknopingspunt dient.

Zoals hierboven vermeld, moest deze definitie echter aangepast worden om alleen de activiteiten op te nemen die in België werkelijk beroepsmatig voor rekening van derden worden uitgeoefend.

1. Betreffende de activiteit van oprichting van rechtspersonen, bedoeld in artikel 3, 7), a), van de richtlijn:

Sensu stricto is de oprichting van een rechtspersoon, daarin inbegrepen de oprichting van een vennootschap in België, het werk van de oprichters. De tussenkomst van een derde die aan de oprichting meewerkt, maakt die derde geen "oprichter" van de vennootschap, zelfs niet wanneer zijn tussenkomst wettelijk verplicht is voor bepaalde vormen van vennootschappen, zoals de tussenkomst van een notaris om een vennootschap met beperkte aansprakelijkheid op te richten.

Het Angelsaksisch recht daarentegen kent het beroep van "company formation agent" die echt handelt aan de zijde van de oprichters.

Dat beroep bestaat niet in België. Bij een ruime interpretatie van de definitie in de richtlijn zou men kunnen stellen dat de notaris, wiens tussenkomst vereist is bij de oprichting van sommige rechtspersonen, activiteiten uitoefent zoals die van de "company formation agent", hoewel hun echte taak erin bestaat de oprichtingsakte op te maken.

Aangezien de notaris al onderworpen is aan de wetgeving inzake de strijd tegen witwas, moet hij niet binnen het toepassingsgebied van deze wet vallen zoals dat verder wordt uitgelegd.

Men zou ook kunnen aannemen dat een gevolmachtigde die een oprichtingsakte tekent voor een klant, een rechtspersoon opricht voor een derde. Het gaat echter om een beperkte tussenkomst die niet gelijkgesteld lijkt te kunnen worden met de uitoefening van een activiteit van oprichting van rechtspersonen voor rekening van derden zoals die van de "company formation agent".

En ce qui concerne, par contre, les actes afférents à la vie des sociétés, la présente loi étend le champ d'application de la directive sur la base de l'article 4 de ladite directive. Cette disposition impose aux Etats membres d'étendre ce champ d'application « *aux catégories d'entreprises (...) qui exercent des activités particulièrement susceptibles d'être utilisées à des fins de blanchiment de capitaux ou de financement du terrorisme* », et ce conformément à une approche fondée sur le risque.

A l'instar d'autres Etats membres, tel que les Pays-Bas, le présent projet loi se base sur une analyse des risques selon laquelle les interventions de personnes (morales ou physiques) qui participent pour compte de tiers à l'achat ou à la vente de parts d'une société sont des activités particulièrement risquées.

La Belgique a plus précisément effectué une analyse de risques coordonnée par le collège de coordination de la lutte contre le blanchiment de capitaux d'origine illicite constitué par arrêté royal du 23 juillet 2013.

Ce collège est présidé conjointement par le président de la Cellule de traitement des informations financières et par le procureur général chargé de tâches spécifiques dans les domaines de la criminalité financière, fiscale et économique et est composé de membres des différents organes en charge de la lutte contre le blanchiment de capitaux.

Ce rapport approuvé le 6 décembre 2013 a fait ensuite l'objet d'un examen dans le cadre de la 4^{ème} évaluation mutuelle précitée entre le GAFI et la Belgique.

A cet égard le GAFI relevait dans son rapport concernant la 4^{ème} évaluation mutuelle de la Belgique concernant les mesures de lutte contre le blanchiment de capitaux et le financement du terrorisme, d'avril 2015 :

« 7.23. *L'identification de mécanismes à travers lesquels les structures sociétaires sont utilisées à des fins criminelles permet de mieux comprendre les vulnérabilités du cadre belge : la Police fédérale a ainsi détecté des réseaux de trafics et de ventes de sociétés par certains professionnels du chiffre et des notaires pour des activités frauduleuses de différents types (fraude sociale, fraude à la faillite, fraude TVA organisée), la commercialisation de sociétés avec hommes de paille, de nombreuses irrégularités en lien avec le siège social réel et engagé des poursuites à*

Wat daarentegen de activiteiten betreft met betrekking tot het leven van vennootschappen, breidt deze wet het toepassingsveld van de richtlijn uit op basis van artikel 4 van die richtlijn. Deze bepaling verplicht de lidstaten het toepassingsgebied uit te breiden tot "*categorieën van ondernemingen (...) die zich bezighouden met activiteiten die zich zeer in het bijzonder lenen voor het witwassen van geld of voor financiering van terrorisme*" en dit op basis van het risico.

Zoals in andere lidstaten, bijvoorbeeld Nederland, baseert dit wetsontwerp zich op een risicoanalyse waaruit blijkt dat tussenkomsten van personen (zowel natuurlijke als rechtspersonen) die voor rekening van derden deelnemen aan de aan- of aan de verkoop van aandelen van een vennootschap, activiteiten zijn met een verhoogd risico.

België heeft meer bepaald een risicoanalyse uitgevoerd gecoördineerd door het college voor de coördinatie van de strijd tegen het witwassen van geld van illegale afkomst opgericht bij koninklijk besluit van 23 juli 2013.

Dat college wordt gezamenlijk voorgezeten door de voorzitter van de Cel voor Financiële Informatieverwerking en door de Procureur-generaal die belast is met specifieke taken met betrekking tot de financiële, fiscale en economische criminaliteit. Het is samengesteld uit vertegenwoordigers van verschillende organen die verantwoordelijk zijn inzake de strijd tegen witwassen van geld.

Dit rapport, goedgekeurd op 6 december 2013, werd daarna geëvalueerd in het kader van de hogervermelde 4^{de} gemeenschappelijke evaluatie tussen de FAG en België.

De FAG merkte in zijn rapport betreffende de 4^{de} gemeenschappelijke evaluatie van België betreffende de maatregelen inzake de strijd tegen witwassen van geld en de financiering van terrorisme van april 2015 op:

(vrije vertaling): « 7.23. *De identificatie van mechanismen waarmee vennootschapsstructuren gebruikt worden voor criminele doeleinden, laat toe de kwetsbaarheden van het Belgische kader beter te begrijpen: de federale politie is netwerken op het spoor gekomen voor het verhandelen en verkopen van vennootschappen door bepaalde uitoefenaars van cijferberoepen en notarissen voor frauduleuze activiteiten van verschillende aard (sociale fraude, faillissementsfraude, georganiseerde btw-fraude), de handel in vennootschappen met stromannen en tal van onregelmatigheden in verband met de*

l'encontre de ces professionnels.».

Par conséquent, tous les prestataires participant à l'achat ou à la vente de parts d'une société pour compte de tiers, et dont la profession ou l'activité n'est pas par ailleurs déjà soumise à la législation anti-blanchiment (voir exclusions prévues à l'article 4), tombent dans le champ d'application du présent projet de loi de manière à entrer également dans le champ d'application de la législation anti-blanchiment.

Par achat ou vente de parts de société, on entend l'achat ou la vente de parts de sociétés à l'exclusion de celles des sociétés cotées telles que définies à l'article 4 du Code des sociétés.

En effet, en ce qui concerne ces sociétés cotées, les achats et ventes de parts sociales sont déjà contrôlées par la FSMA en vertu de la loi du 2 août 2002 relative à la surveillance du secteur financier et aux services financiers.

2. Concernant les activités de directeur ou secrétaire d'une société visées sous l'article 3,7, b) de la directive :

Alors que l'article 3, 7, b), de la directive 2015/849/UE, dont le texte est quasi-identique à celui de la directive 2005/60/CE, vise toute personne qui fournit, à titre professionnel, le service consistant à « occuper la fonction de directeur ou de secrétaire d'une société, d'associé d'une société de personnes ou une fonction similaire à l'égard d'autres personnes morales, ou faire en sorte qu'une autre personne occupe une telle fonction », le considérant 17 de la directive 2005/60/CE indique que (la directive 2015/849/UE n'apporte pas de précision) « le seul fait d'occuper la fonction de dirigeant ou de secrétaire d'une société ne fait pas de quelqu'un un prestataire de services aux sociétés et fiduciaires. Pour cette raison, seules les personnes qui occupent la fonction de dirigeant ou de secrétaire d'une société pour **un tiers et à titre professionnel** entrent dans le champ d'application de la définition. ».

Il est à noter que la fonction de « secrétaire de société » telle qu'elle existe en droit anglo-saxon n'existe pas en tant que telle en droit belge.

La notion de directeur (« director ») s'applique au directeur pour compte d'autrui (« nominee director »). Par directeur pour compte d'autrui

daadwerkelijke maatschappelijke zetel. De federale politie heeft vervolgingen tegen deze beroepsuitoefenaars opgestart.”.

Bijgevolg vallen alle dienstverleners die deelnemen aan de aan- of verkoop van aandelen van een vennootschap voor rekening van derden en waarvan het beroep of de activiteit niet elders al onderworpen is aan de anti-witwaswetgeving onder het toepassingsgebied van dit wetsontwerp (zie uitsluitingen voorzien in artikel 4), zodat ze op die manier in het toepassingsgebied van de anti-witwaswetgeving vallen.

Onder aan- of verkoop van aandelen van een vennootschap wordt bedoeld de aan- of verkoop van aandelen van vennootschappen met uitzondering van genoteerde vennootschappen, zoals bedoeld in artikel 4 van het Wetboek van Vennootschappen.

Bij de genoteerde vennootschappen wordt de aan- en verkoop van aandelen al gecontroleerd door de FSMA in uitvoering van de wet van 2 augustus 2002 betreffende het toezicht op de financiële sector en de financiële diensten.

2. Betreffende de activiteiten van directeur of secretaris van een vennootschap bedoeld in artikel 3,7 b) van de richtlijn:

Terwijl artikel 3, 7, b), van de richtlijn 2015/849/EU, waarvan de tekst nagenoeg hetzelfde is als die van richtlijn 2005/60/EG, elke persoon beoogt die als beroep de dienst levert van het “*optreden als of regelen dat een andere persoon optreedt als bestuurder of secretaris van een vennootschap, als vennoot in een maatschap of in een soortgelijke hoedanigheid met betrekking tot andere rechtspersonen*”, bepaalt overweging 17 van de richtlijn 2005/60/EG (richtlijn 2015/849/EU geeft geen nadere toelichting) dat “*optreden als directeur of secretaris van een vennootschap is op zich niet voldoende om als aanbieder van trust- en bedrijfsdiensten te kunnen worden aangemerkt: onder de definitie vallen alleen personen die voor een derde, en als beroepsactiviteit, als directeur of als secretaris van een vennootschap optreden*”.

Er moet opgemerkt worden dat de functie “van secretaris van een vennootschap” zoals ze bestaat in het Angelsaksische recht, niet als dusdanig bestaat in het Belgisch recht.

Het begrip “bestuurder” (“director”) geldt voor de gevolmachtigd bestuurder (“nominee director”). Met gevolmachtigd bestuurder (“nominee

(« nominee director »), on vise le directeur non exécutif (« non executive director »). Ce directeur agit en réalité sur ordre et pour le compte du bénéficiaire effectif. La notion de directeur non exécutif semble viser en droit belge notamment les administrateurs ordinaires, par opposition aux gérants pour les SPRL et les administrateurs délégués et membres du comité de direction pour les S.A.

Le but de cette activité est en général de permettre de dissimuler l'identité du bénéficiaire d'une entreprise.

Cette activité de directeur non exécutif (« nominee director ») n'est pas exercée à titre professionnel en droit belge. Il existe il est vrai certains mécanismes permettant de faire intervenir un tiers comme administrateur.

Toutefois ces procédés sont parfaitement transparents et ne permettent pas la dissimulation de l'identité du représentant ou du représenté.

Par exemple, lorsqu'une personne morale est désignée comme administratrice d'une société, cette personne morale doit toujours désigner une personne physique pour la représenter.

De même, il n'est permis à un administrateur de donner procuration à un tiers que si les statuts le prévoient et de manière exceptionnelle.

En conclusion, il n'y a dès lors pas lieu de prévoir cette activité dans le présent projet.

3. Concernant l'activité dite de « domiciliation d'entreprises » ou de fourniture d'adresse commerciale, postale ou administrative visée à l'article 3, 7 c), de la directive :

Le projet de loi reprend à la fois l'activité de domiciliation d'entreprise et l'activité visant à fournir une adresse commerciale, administrative ou postale avec d'autres services liés à l'entreprise.

L'activité de domiciliation d'entreprises consiste en la mise à disposition, pour des entreprises, d'une adresse servant de siège social et, facultativement, de divers services : traitement du courrier, services de secrétariat à la carte tels que la tenue des assemblées générales et des conseils d'administration, etc. Au contraire d'une fiducie, ces services ne consistent jamais en des actes de gestion ou d'administration de l'entreprise cliente.

director”) wordt de niet uitvoerende bestuurder (“non executive director”) bedoeld. Deze bestuurder handelt in werkelijkheid in opdracht en voor rekening van de uiteindelijke begunstigde. Het begrip “niet uitvoerend bestuurder” lijkt in België in het bijzonder de gewone bestuurders te beogen, in tegenstelling tot de zaakvoerders van een bvba en de afgevaardigde bestuurders en leden van het directiecomité van een nv.

Deze activiteit heeft in het algemeen tot doel de identiteit van de begunstigde van een onderneming geheim te houden.

Deze activiteit van niet gevolmachtigd bestuurder (“nominee director”) wordt in België niet beroepsmatig uitgeoefend. Er bestaan weliswaar bepaalde mechanismes die een derde toelaten op te treden als bestuurder.

Deze procedures zijn echter volledig transparant en laten geen enkele verhulling van de identiteit van de vertegenwoordiger of de vertegenwoordigde toe.

Wanneer een rechtspersoon bijvoorbeeld aangeduid wordt als bestuurder van een vennootschap, moet deze rechtspersoon altijd een natuurlijk persoon aanduiden om hem te vertegenwoordigen.

Bovendien kan een bestuurder enkel een volmacht geven aan een derde als de statuten erin voorzien en enkel ten uitzonderlijke titel.

Deze activiteit moet dus niet voorzien worden in dit ontwerp.

3. Betreffende de zogenaamde activiteit van “domiciliëring van ondernemingen” of van het verschaffen van een bedrijfs-, administratief of correspondentieadres zoals bedoeld in artikel 3, 7 punt c), van de richtlijn:

Het wetsontwerp herneemt zowel de activiteit van domiciliëring van ondernemingen als de activiteit van het verschaffen van een bedrijfs-, administratief of correspondentieadres in combinatie met andere samenhangende diensten.

De activiteit van domiciliëring van ondernemingen bestaat erin ondernemingen een adres ter beschikking te stellen dat als maatschappelijke zetel dient en, facultatief, andere diensten: behandelen van briefwisseling, aangepaste secretariaatsdiensten zoals het houden van algemene vergaderingen en raden van bestuur, enz. In tegenstelling tot een trust bestaan deze diensten nooit in het stellen van

beheershandelingen of het bestuur van de klant-onderneming.

Disposer d'une adresse commerciale et d'un siège social au sein d'une entreprise de domiciliation offre divers avantages, notamment de ne pas avoir à supporter des charges de location de bureaux et les obligations d'un bail commercial. De plus, les contrats sont généralement résiliables trimestriellement par l'entreprise hébergée, ce qui lui offre un maximum de souplesse.

Beschikken over een handelsadres en een maatschappelijke zetel bij een domiciliëringsonderneming biedt verschillende voordelen, namelijk dat er geen huurlasten van kantoren zijn en dat niet moet worden voldaan aan de verplichtingen van handelshuur. Bovendien kan de geherbergde onderneming deze contracten meestal elk kwartaal opzeggen, wat een maximale soepelheid met zich meebrengt.

Ces entreprises de domiciliation présentent incontestablement une utilité économique importante, notamment pour les entreprises en phase de démarrage, les sociétés momentanées, etc.

Deze domiciliëringsondernemingen hebben zonder twijfel een belangrijk economisch nut, in het bijzonder voor start-ups, tijdelijke vennootschappen, enz.

Toutefois, depuis plusieurs années déjà, la CTIF a constaté de manière récurrente l'usage de sociétés écrans avec des administrateurs fictifs et des objets sociaux vagues pour la réalisation d'opérations frauduleuses.

Sinds verschillende jaren heeft het CFI echter herhaaldelijk het gebruik van schermvennootschappen met fictieve bestuurders en vage maatschappelijke doeleinden vastgesteld voor de realisatie van frauduleuze operaties.

Une des techniques utilisées par ces sociétés écrans pour compliquer leur traçabilité est de recourir aux services d'une entreprise de domiciliation.

Eén van de technieken die deze schermvennootschappen gebruiken om hun traceerbaarheid te bemoeilijken, is het gebruik maken van de diensten van een domiciliëringsonderneming.

Le fait que des entreprises de domiciliation puissent être abusées à des fins de blanchiment de capitaux résulte clairement des Rapports de typologies du GAFI (FATF Report, The misuse of corporate vehicles, Including trust and company service providers, 13 octobre 2006 – FATF Report, Money Laundering Using Trusts and Company Service Providers, octobre 2010).

Het feit dat domiciliëringsondernemingen misbruikt kunnen worden voor het witwassen van geld, blijkt duidelijk uit de typologierapporten van de FAG (FATF Report, The misuse of corporate vehicles, Including trust and company service providers, 13 October 2006 – FATF Report, Money Laundering Using Trusts and Company Service Providers, oktober 2010).

En effet, grâce aux entreprises de domiciliation, il n'est plus nécessaire de se déplacer pour constituer une société écran avec des administrateurs ou des sièges sociaux fictifs.

Dankzij de domiciliëringsondernemingen is het inderdaad niet langer nodig om zich te verplaatsen om een schermvennootschap met bestuurders of fictieve maatschappelijke zetels op te richten.

Les entreprises de domiciliation rendent ainsi possible, pour les fraudeurs et les criminels, de dissimuler qu'ils sont les véritables bénéficiaires effectifs de ses structures.

Domiciliëringsondernemingen maken het fraudeurs en criminelen bovendien mogelijk te verzwijgen dat ze de echte uiteindelijke begunstigden van deze structuren zijn.

En ayant recours à ce genre de services, ils rendent de surcroît les enquêtes des autorités de poursuite difficiles, voire impossibles.

Door dit soort diensten te gebruiken, worden bovendien de onderzoeken van de vervolgingsautoriteiten moeilijk zo niet onmogelijk gemaakt.

Alors que ces entreprises de domiciliation étaient peu répandues lors de l'élaboration de la loi du 11 janvier 1993, force est de constater qu'elles sont largement présentes en Belgique actuellement.

Terwijl deze domiciliëringsondernemingen weinig voorkwamen bij het opstellen van de wet van 11 januari 1993, moet vastgesteld worden dat zij vandaag ruim aanwezig zijn in België.

C'est pourquoi, il importe de les soumettre à un agrément ou un enregistrement et de vérifier la compétence et l'honorabilité des dirigeants.

Daarom is het belangrijk om hen te onderwerpen aan een erkenning of een registratie en om de bekwaamheid en betrouwbaarheid van hun bestuurders te controleren.

En outre, il est opportun de s'assurer que les sièges des entreprises domiciliées soient effectifs et que l'adresse auprès de l'entreprise de domiciliation n'est pas une simple boîte aux lettres. A cette fin, les entreprises de domiciliation devront, à l'instar de ce que prévoit par exemple la législation française (Code de commerce, art. L. 123-11-3 à 8 et Décret n° 2009-1695 du 30 décembre 2009), justifier la capacité de mise à disposition de locaux dotés d'une pièce propre à assurer la confidentialité nécessaire et à permettre une réunion régulière des organes de l'entreprise. Elles devront également justifier la légalité de cette mise à disposition, en justifiant d'un titre tel qu'un acte de propriété ou un contrat de bail.

Bovendien is het aangewezen om zich ervan te verzekeren dat de zetels van gedomicilieerde ondernemingen effectief zijn en dat het adres bij de domiciliëringsonderneming geen gewone brievenbus is. Daarom moeten de domiciliëringsondernemingen, in navolging van bijvoorbeeld de Franse wetgeving (Code de commerce, art. L. 123-11-3 à 8 en Décret n° 2009-1695 van 30 december 2009), aantonen dat ze lokalen ter beschikking kunnen stellen met een gedeelte dat de privacy verzekert en die de ondernemingsorganen toelaten regelmatig te vergaderen. Ze moeten eveneens de wettelijkheid van deze terbeschikkingstelling rechtvaardigen, door het bezit van een titel, zoals een eigendomsakte of een huurcontract.

A noter que la directive semble uniquement viser l'activité de domiciliation exercée également avec d'autres services. Il a été décidé ici de viser dans le présent projet de loi également les entreprises qui ne fournissent qu'un siège social étant donné les risques liés à ce type d'activités.

Er moet opgemerkt worden dat de richtlijn alleen de activiteit van domiciliëring lijkt te beogen die in combinatie met andere diensten uitgeoefend wordt. Er werd beslist in dit wetsontwerp ook de ondernemingen te beogen die alleen een maatschappelijke zetel verschaffen gelet op de risico's verbonden aan dergelijke activiteiten.

Par ailleurs, le présent projet de loi vise également les prestataires fournissant une adresse commerciale, postale ou administrative pour autant cette fois et ce, conformément à la directive, qu'ils fournissent d'autres services liés à l'entreprise. Par ces services, l'on entend des services qui ont un lien avec le fonctionnement de l'entreprise comme entité juridique, par exemple des services juridiques ou des conseils financiers. De simples services de type opérationnel facilitant l'exercice de l'activité de l'entreprise tel que, par exemple, la réception de colis, le conditionnement, ... ne sont pas visés.

Daarnaast is dit wetsontwerp ook gericht op de dienstverleners die een bedrijfs-, administratief of correspondentieadres verschaffen voor zover ze, en dat hier overeenkomstig de richtlijn, ook andere samenhangende diensten verschaffen. Onder die diensten worden verstaan de diensten die een link hebben met het functioneren van de onderneming als juridische entiteit, zoals bijvoorbeeld juridische diensten of financiële adviezen. Eenvoudige diensten van operationele aard die de uitoefening van de activiteit van de onderneming vergemakkelijken, zoals bijvoorbeeld het in ontvangst nemen van pakketten, het conditioneren, ... worden niet beoogd.

4. Concernant l'activité de fiduciaire / trustee visée sous l'article 3,7), d), de la directive :

Le droit belge ne connaît pas la construction juridique de trustee mais ceci n'empêche pas que la fonction de trustee soit exercée en Belgique dans le cadre d'un trust de droit étranger.

4. Betreffende de activiteit van trustee zoals bedoeld in artikel 3, 7), d), van de richtlijn:

Het Belgisch recht kent de juridische constructie van trustee niet, maar dit verhindert niet dat de functie van trustee in België kan worden uitgeoefend in het kader van een trust naar buitenlands recht.

En vertu de l'article 2 de la Convention de La Haye sur la loi applicable aux trusts du 1er juillet 1985, « le terme trust vise les relations juridiques créées par une personne, le constituant – par acte entre vifs ou à cause de mort – lorsque des biens ont été

Op grond van artikel 2 van het Verdrag van Den Haag inzake het recht dat toepasselijk is op trusts van 1 juli 1985: "heeft de term trust het oog op de rechtsbetrekkingen die – bij rechtshandeling onder de levenden of terzake des doods – in het leven

placés sous le contrôle d'un trustee dans l'intérêt d'un bénéficiaire ou dans un but déterminé ». Dans cette conception triangulaire de l'administration de certains biens, le constituant du trust décide de transférer des biens sous le contrôle du trustee, à charge de celui-ci de gérer ces biens au profit du bénéficiaire ou dans un but déterminé.

worden geroepen door een persoon, de insteller, wanneer goederen onder de macht van een trustee worden gebracht ten behoeve van een begunstigde of voor een bepaald doel". In deze driehoeksopvatting van het beheer van bepaalde goederen beslist de oprichter van de trust om goederen onder de controle van een trustee te brengen, op voorwaarde dat deze de goederen beheert ten voordele van de begunstigde of voor een bepaald doel.

La Belgique n'a jamais ratifié la Convention de La Haye, mais les articles 122 et suivants du Code de droit international privé belge s'en inspirent largement. Ces articles n'ont pas pour but de permettre la création, en Belgique, d'un trust (Doc. Parl., Sénat, n° 3-27/1, 2003-2004 p. 140). Le seul enjeu de ces dispositions est la reconnaissance d'un trust valablement constitué sur base d'un droit étranger.

België heeft het Verdrag van Den Haag nooit geratificeerd maar de artikelen 122 en volgende van het Belgisch Wetboek internationaal privaatrecht zijn er grotendeels op geïnspireerd. Deze artikelen hebben niet tot doel de oprichting van trusts toe te laten in België (Doc. Parl., Senaat, nr. 3-27/1, 2003-2004 p. 140). Het enige doel van deze bepalingen is de erkenning van een trust die rechtsgeldig naar buitenlands recht is opgericht.

Quant au contrat de fiducie, il n'est pas davantage réglementé en droit belge.

Het fiduciecontract is niet verder gereguleerd in Belgisch recht.

La Belgique connaît par contre une activité qui s'apparente à ces activités étant l'activité de gestion de portefeuille au sens de la loi du 25 octobre 2016 relative à l'accès à l'activité de prestations de services d'investissement et au statut et au contrôle des sociétés de gestion de portefeuille et de conseil d'investissement.

België kent daarentegen een activiteit die vergelijkbaar is met deze activiteiten. Het gaat om het vermogensbeheer zoals bedoeld in de wet van 25 oktober 2016 betreffende de toegang tot het beleggingsdienstenbedrijf en betreffende het statuut van en het toezicht op de vennootschappen voor vermogensbeheer en beleggingsadvies.

Les personnes qui exercent cette activité sont toutefois déjà soumises à la législation anti-blanchiment.

De personen die deze activiteit uitoefenen, zijn echter al onderworpen aan de anti-witwaswetgeving.

Sur base d'un avis du 4 juillet 2017 de la FSMA, il apparaît qu'il n'est pas totalement exclu que des activités s'apparentant au trust et à la fiducie puissent un jour être exercées par des prestataires autres que des sociétés de gestion de portefeuille et de conseil d'investissement. Aucun exemple concret n'a toutefois pu être donné de sorte que cette possibilité est à l'heure actuelle hypothétique.

Uit een advies van de FSMA van 4 juli 2017 blijkt dat het niet helemaal uit te sluiten valt dat activiteiten die vergelijkbaar zijn met de trust of de fiducie op een bepaald moment kunnen uitgeoefend worden door andere dienstverleners dan de vennootschappen voor vermogensbeheer en beleggingsadvies. Er kon echter geen enkel concreet voorbeeld gegeven worden zodat deze mogelijkheid op dit ogenblik hypothetisch is.

Dès lors, cette activité n'est pour l'instant pas intégrée dans le projet de loi, sachant que le champ d'application pourra être adapté par arrêté royal s'il apparaissait qu'une telle activité était exercée en Belgique.

Daarom werd deze activiteit momenteel niet opgenomen in het wetsontwerp in de wetenschap dat het toepassingsgebied kan aangepast worden bij koninklijk besluit als mocht blijken dat dergelijke activiteit wordt uitgeoefend in België.

5. Concernant l'activité d'actionnaire pour le compte d'un tiers visé à l'article 3,7), e), de la directive :

5. Betreffende de activiteit van aandeelhouder voor rekening van een derde bedoeld in artikel 3,7), e), van de richtlijn:

D'avantage encore que pour les autres dispositions de la directive 2015/849/UE, il importe, afin de

Meer nog dan voor de andere bepalingen van de richtlijn 2015/849/EU is het belangrijk om te

cerner la portée de l'article 3, 7), e), de se référer à sa version anglaise. En effet, même si les textes européens font foi dans toutes les langues officielles de l'Union, ils sont négociés et élaborés en langue anglaise et traduits ensuite.

Il apparaît ainsi que l'activité « d'actionnaire pour le compte de tiers » (en anglais « nominee shareholder »), et est une activité que l'on retrouve essentiellement dans les pays anglo-saxons.

Dans la version anglaise, l'article 3, 7., e), vise le service fourni à titre professionnel à des tiers suivant : « *acting as, or arranging for another person to act as, a nominee shareholder for another person other than a company listed on a regulated market that is subject to disclosure requirements in accordance with Union law or subject to equivalent international standards* ». Le but essentiel de ce service est de masquer l'identité de l'actionnaire réel de la société.

Alors que l'activité d'actionnaire pour compte d'autrui (« nominee shareholder ») existe dans de nombreux pays de droit anglo-saxon, elle n'existe pas en Belgique comme activité exercée à titre professionnel pour compte de tiers, à l'instar de la plupart des pays de « civil law ».

Certes, le GAFI pointe, dans son 4ème rapport d'évaluation mutuelle de la Belgique précité, la possibilité matérielle d'inscrire des actions au nom de prête-noms dont le but est de dissimuler l'identité du propriétaire des titres. Ce type d'opération occulte n'apparaît pas dans le registre des actionnaires et n'est nullement un mécanisme institutionnalisé pouvant être exercé à titre professionnel en Belgique.

Par conséquent, nous pouvons conclure que l'activité d'actionnaire pour compte d'autrui (« nominee shareholdership ») n'existe pas en Belgique.

Il n'y a donc pas lieu de l'inclure dans le présent projet de loi.

Art. 4.

Cet article décrit le champ d'application de la loi. La présente loi s'applique aux personnes physiques ou morales qui fournissent sur le territoire belge l'activité de prestataire, pour autant qu'elles ne sont pas exclues en raison du fait qu'elles sont déjà identifiées dans le cadre de la

renvoyer naar de Engelstalige versie om de draagwijdte van artikel 3, 7), e) af te bakenen. Ook al zijn de Europese teksten authentiek in alle officiële talen van de Unie, ze zijn inderdaad onderhandeld en opgesteld in het Engels en daarna vertaald.

Zo blijkt dat de activiteit van "gevolmachtigd aandeelhouder (in het Engels "nominee shareholder") een activiteit is die voornamelijk terug te vinden is in de Angelsaksische landen.

In de Engelse versie beoogt artikel 3, 7., e) de volgende dienst door professionelen aangeboden aan derden: "*acting as, or arranging for another person to act as, a nominee shareholder for another person other than a company listed on a regulated market that is subject to disclosure requirements in accordance with Union law or subject to equivalent international standards*". Het voornaamste doel van die dienst is de identiteit van de werkelijke aandeelhouder van de vennootschap te verbergen.

Hoewel de activiteit van gevolmachtigd aandeelhouder ("nominee shareholder") in heel wat Angelsaksische landen bestaat, bestaat ze niet in België als beroepsmatig uitgeoefende activiteit voor rekening van derden, zoals dat ook niet het geval is in de meeste "civil law" landen.

De FAG merkt in zijn hoger vermelde vierde gemeenschappelijke evaluatierapport van België wel op dat het praktisch mogelijk is aandelen in te schrijven op naam van naamlenende aandeelhouders om de identiteit van de eigenaar van de aandelen te verhullen. Dit type van verborgen handeling wordt niet vermeld in het register van aandelenhouders en is in elk geval geen geïnstitutionaliseerd mechanisme dat beroepsmatig kan worden uitgeoefend in België.

Bijgevolg kunnen we besluiten dat de activiteit van gevolmachtigd aandeelhouder ("nominee shareholdership") niet bestaat in België.

Ze moet daarom dus niet voorzien worden in dit wetsontwerp.

Art. 4.

Dit artikel bepaalt het toepassingsgebied van de wet. Deze wet is van toepassing op natuurlijke of rechtspersonen die op het Belgisch grondgebied vennootschapsrechtelijke diensten aanbieden, voor zover ze niet uitgesloten zijn omwille van het feit dat ze al zijn geïdentificeerd in het kader van

législation anti-blanchiment.

Ainsi, par exemple, les réviseurs d'entreprise et les experts-comptables ne doivent pas se faire enregistrer pour les missions complexes telles que la due diligence.

Comme il résulte des critères de l'article 5, seules les entreprises étrangères tenues de s'inscrire à la Banque-Carrefour des entreprises pour exercer leur activité conformément au Code de droit économique, doivent se faire enregistrer au SPF Economie.

Art. 5.

Cet article prévoit que le Roi peut étendre le champ d'application de la loi à d'autres activités. Cette extension ne pourra se faire que par arrêté délibéré en Conseil des ministres et sur avis de la CTIF. Elle devra aussi toujours respecter la directive 2015/849. Comme précisé ci-avant dans le champ d'application, certaines activités ne sont actuellement pas exercées par des prestataires de services aux sociétés en Belgique. Il est toutefois possible que de nouvelles activités et professions se développent à l'avenir. Dans ce cas, il y aura lieu d'adapter le plus rapidement possible le champ d'application de la loi. Un arrêté royal permet de mieux s'adapter aux évolutions qu'une loi.

Chapitre 3 – Enregistrement des prestataires de services aux sociétés

Section 1^{ère} – Conditions d'enregistrement et d'exercice de l'activité de prestataire de services aux sociétés

Art. 6.

Cet article prévoit l'obligation pour les prestataires de services aux sociétés d'être préalablement enregistrés pour exercer leur activité.

Cet article détaille aussi les conditions à respecter par le demandeur pour obtenir son enregistrement. L'inscription à la Banque-Carrefour des Entreprises permettra de vérifier qu'une personne peut légalement exercer une activité professionnelle en Belgique et permet aussi de s'assurer que la personne dispose des capacités requises pour ce faire. Les gérants et administrateurs devront également établir qu'ils

de anti-witwaswetgeving.

Zo zullen bv. de bedrijfsrevisoren en accountants niet gehouden zijn zich te laten registreren, wanneer ze complexe opdrachten van due diligence uitvoeren.

Zoals blijkt uit de criteria van artikel 5, moeten enkel de buitenlandse ondernemingen die zich overeenkomstig het Wetboek van economisch recht moeten inschrijven in de Kruispuntbank van Ondernemingen om hun activiteit uit te oefenen, zich laten inschrijven bij de FOD Economie.

Art. 5.

Dit artikel voorziet dat de Koning het toepassingsgebied van de wet kan uitbreiden tot andere activiteiten. Dergelijke uitbreiding is enkel mogelijk via een in Ministerraad overlegd besluit en na advies van de CFI. Ze moet ook altijd rekening houden met de richtlijn 2015/849. Zoals hierboven werd uitgelegd in het kader van het toepassingsgebied, worden sommige activiteiten momenteel niet uitgeoefend door aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten. Het is echter mogelijk dat nieuwe activiteiten en beroepen zich in de toekomst ontwikkelen. In dat geval zal het toepassingsgebied van de wet zo snel mogelijk aangepast moeten worden. Een koninklijk besluit laat beter dan een wet toe om zich aan die evoluties aan te passen.

Hoofdstuk 3 – Registratie van de aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten

Afdeling 1 – Voorwaarden van registratie en van uitoefening van de activiteit van aanbieder van vennootschapsrechtelijke diensten

Art. 6.

Dit artikel voorziet de verplichting voor aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten om geregistreerd te worden vooraleer hun activiteit uit te oefenen.

Dit artikel somt ook de voorwaarden op waaraan de aanvrager moet voldoen om de registratie te bekomen. De inschrijving in de Kruispuntbank van Ondernemingen maakt het mogelijk om te controleren of een persoon een beroepsactiviteit wettig mag uitoefenen en bovendien te verzekeren dat hij hiervoor over de vereiste vaardigheden beschikt. De zaakvoerders en bestuurders moeten eveneens aantonen dat ze de activiteit van het

peuvent exercer l'activité de prestataires de services aux sociétés. S'agissant de prestataires belges, cette preuve est généralement apportée par la seule inscription à la Banque-Carrefour des Entreprises. Par contre pour les ressortissants étrangers (hors UE), une carte professionnelle est requise.

L'honorabilité de la personne physique ou des personnes constituant l'organe légal d'administration, des personnes chargées de la direction effective et des bénéficiaires effectifs d'une personne morale devra également être établie.

La notion de direction effective n'est pas définie en tant que telle légalement mais la CBFA et ensuite la FSMA en ont précisé la portée. La FSMA précise ainsi que toutes les personnes qui participent à la direction de l'entreprise ou qui ont une influence réelle sur celle-ci, font partie de la direction effective de l'entreprise. Ces personnes doivent satisfaire aux exigences applicables aux dirigeants effectifs.

Certaines fonctions ou organes de l'entreprise sont toujours considérés comme faisant partie de la direction effective. Toutes les personnes qui assument ces fonctions doivent satisfaire aux exigences concernant les dirigeants effectifs.

Pour ce qui concerne les deux formes les plus fréquentes de sociétés à savoir les SPRL et les SA, sont toujours des dirigeants effectifs, les gérants pour la SPRL et les administrateurs délégués et membres du comité de direction pour la SA.

Outre les fonctions/organes mentionnés ci-dessus, d'autres personnes encore peuvent faire partie de la direction effective. Il appartient à l'entreprise d'indiquer qui sont les dirigeants effectifs.

Pour les personnes exerçant l'activité de domiciliation, celles-ci sont soumises à trois conditions supplémentaires. Il doit être établi qu'elles ont la capacité de mettre à la disposition des personnes domiciliées des locaux propres à assurer leur fonctionnement, elles doivent pouvoir occuper légitimement les locaux (propriétaire, usufruitier, locataire...) et un contrat avec les personnes domiciliées, reprenant les conditions d'occupation des locaux, doit être conclu.

Le Roi est chargé d'explicitier la procédure de demande d'un enregistrement, ainsi que les

aanbieden van vennootschapsrechtelijke diensten mogen uitoefenen. De Belgische aanbieders leggen dit bewijs gewoonlijk voor door de inschrijving in de Kruispuntbank van Ondernemingen. Voor buitenlandse onderdanen (van buiten de EU) is daarentegen een beroepskaart nodig.

De betrouwbaarheid van de natuurlijke persoon of van de personen die het wettelijk bestuursorgaan vormen, van de personen belast met de daadwerkelijke leiding en van de uiteindelijke begunstigen van een rechtspersoon moet eveneens worden vastgesteld.

Het begrip "daadwerkelijke leiding" wordt als dusdanig niet wettelijk gedefinieerd maar de CBFA en daarna de FSMA hebben de draagwijdte ervan verduidelijkt. Zo verduidelijkt de FSMA dat alle personen die deelnemen aan de leiding van de onderneming of die er een reële invloed op hebben, tot de daadwerkelijke leiding van de onderneming behoren. Deze personen moeten voldoen aan de vereisten die gelden voor de daadwerkelijke bestuurders.

Bepaalde functies of organen van de onderneming worden altijd beschouwd als behorend tot de daadwerkelijke leiding. Alle personen die deze functies bekleden, moeten voldoen aan de vereisten die gelden voor de daadwerkelijke bestuurders.

Bij de twee meest voorkomende vennootschapsvormen, namelijk de bvba en de nv, zijn de zaakvoerders voor de bvba en de, afgevaardigde bestuurders en leden van het directiecomité voor de nv, altijd daadwerkelijke bestuurders.

Naast de hoger vermelde functies of organen kunnen nog andere personen behoren tot de daadwerkelijke leiding. Het komt de onderneming toe aan te duiden wie de daadwerkelijke bestuurders zijn.

De personen die de activiteit van domiciliëring uitvoeren, zijn aan drie bijkomende voorwaarden onderworpen: er moet aangetoond worden dat ze lokalen ter beschikking van de gedomicilieerde personen kunnen stellen die geschikt zijn voor hun werking, ze moeten de lokalen rechtmatig mogen gebruiken (eigenaar, vruchtgebruiker, huurder...) en er moet met de gedomicilieerde personen een overeenkomst worden gesloten waarin de voorwaarden van bezetting van de lokalen zijn opgenomen.

De Koning is belast met het formuleren van de procedure tot aanvraag van een inschrijving en

modalités de preuve à apporter dans ce cadre. Une décision concernant la demande d'enregistrement devra être prise dans les 60 jours suivant la réception d'un dossier complet. A défaut, la décision est réputée favorable.

L'enregistrement pour l'activité de prestataire de services aux sociétés a lieu après l'inscription à la Banque-Carrefour des Entreprises. Les guichets d'entreprises n'auront pas pour mission de vérifier les conditions d'enregistrement comme prestataires de services aux sociétés.

Art. 7.

Cet article prévoit que le SPF Economie tient à jour et publie une liste des prestataires de services aux sociétés enregistrés. Seuls ces prestataires pourront se présenter comme prestataires enregistrés. Le Roi peut établir d'autres modalités de publicité ; on pense par exemple à l'inscription des enregistrements dans les autorisations reprises à la Banque-Carrefour des Entreprises.

Art. 8.

Cet article précise que les conditions d'enregistrement doivent être respectées en permanence et que toute modification relative aux conditions d'enregistrement doit être communiquée par écrit ou par voie électronique et sans délai à la Direction générale de la Politique des P.M.E. Celle-ci pourra vérifier si ces modifications restent conformes aux conditions initiales d'enregistrement.

Section 2 – Retrait de l'enregistrement

Art. 9.

Cet article indique que le Ministre ou son délégué peut décider de retirer l'enregistrement lorsqu'il constate que les conditions d'enregistrement ne sont plus remplies.

L'article prévoit les conséquences d'une décision de retrait de l'enregistrement : l'entreprise doit introduire une nouvelle demande pour pouvoir à nouveau exercer l'activité pour laquelle elle était enregistrée.

Roi est chargé de déterminer la procédure de retrait. Il appartient au Roi dans ce cadre de déterminer également le moment à laquelle une

van de modaliteiten voor het in dit verband te leveren bewijs. Een beslissing met betrekking tot de aanvraag tot registratie zal moeten genomen worden binnen 60 dagen na ontvangst van een volledig dossier. Als dat niet het geval is, wordt de beslissing geacht gunstig te zijn.

De registratie voor de activiteit van aanbieder van vennootschapsrechtelijke diensten vindt plaats na de inschrijving in de Kruispuntbank van Ondernemingen. De ondernemingsloketten zullen de voorwaarden voor inschrijving als aanbieder van vennootschapsrechtelijke diensten niet moeten controleren.

Art. 7.

Dit artikel bepaalt dat de FOD Economie een lijst van geregistreerde aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten bijhoudt en publiceert. Enkel deze aanbieders mogen zich voordoen als geregistreerde aanbieder. De Koning kan andere modaliteiten voor de openbaarheid opleggen, zoals bijvoorbeeld de inschrijving van de registraties in de toelatingen die opgenomen worden in de Kruispuntbank van Ondernemingen.

Art. 8.

Dit artikel verduidelijkt dat de inschrijvingsvoorwaarden op elk moment gerespecteerd moeten worden en dat elke wijziging betreffende de registratievoorwaarden schriftelijk of elektronisch onmiddellijk meegedeeld moet worden aan de Algemene Directie K.M.O.-beleid. Zo kan zij nakijken of de wijzigingen conform de initiële registratievoorwaarden blijven.

Afdeling 2 – Intrekking van de registratie

Art. 9.

Dit artikel bepaalt dat de Minister of zijn gedelegeerde kan beslissen de registratie in te trekken wanneer hij vaststelt dat de inschrijvingsvoorwaarden niet meer vervuld zijn.

Het artikel bepaalt wat de gevolgen zijn van een beslissing tot intrekking van de registratie: de onderneming moet een nieuwe aanvraag indienen om de activiteit waarvoor ze geregistreerd was, opnieuw te mogen uitoefenen.

De Koning is belast met het vaststellen van de intrekkingprocedure. In dit kader is Hij bevoegd om ook het moment te bepalen waarop de

décision de retrait sort ses effets et les moyens de défense du prestataire de services aux sociétés.

La décision de retrait étant une décision administrative, un recours est ouvert devant le Conseil d'Etat selon la procédure classique (délai de 60 jours pour la procédure d'annulation).

Chapitre 4 – Contrôle et sanctions

Art. 10.

Cet article détaille le contrôle pouvant être exercé sur les prestataires de services aux sociétés.

Les compétences de contrôle sont les compétences générales de recherche et de constatation des infractions prévues par le Code de droit économique, à savoir, notamment, le pouvoir des agents visés à l'article XV.2 du Code de droit économique, de demander des informations et d'effectuer des perquisitions (art. XV.3), d'apporter des preuves par images (art. XV.4), d'effectuer des saisies (art. XV.5) et de demander tout renseignement pertinent à diverses autorités publiques (art. XV.32 à 34).

Art. 11.

Cet article prévoit une amende pénale vis-à-vis du prestataire de services aux sociétés, qui exerce ses activités sans être enregistré ou après s'être fait enregistrer de manière frauduleuse ou qui continue d'exercer ses activités après retrait de son enregistrement. Cette amende correspond à la sanction du niveau 5 visée à l'article XV.70 du Code de droit économique.

Afin d'éviter que les bénéficiaires effectifs, gérants et administrateurs ne créent des sociétés ou structures juridiques à des fins frauduleuses, dont ils se débarrassent ensuite, ils peuvent être tenus solidairement responsables du paiement de l'amende.

Un avertissement peut également être adressé au prestataire ou aux autres personnes visées ou une transaction allant de 50 à 600.000 euros peut leur être proposée par l'administration. Cette fourchette correspond à la transaction prévue pour les sanctions de niveau 5, en vertu du Code de droit économique.

beslissing van intrekking in werking treedt evenals de verdedigingsmiddelen voor de aanbieder van vennootschapsrechtelijke diensten.

Aangezien de beslissing tot intrekking een administratieve beslissing is, staat ze open voor beroep bij de Raad van State en dat volgens de klassieke procedure (termijn van 60 dagen voor nietigverklaring).

Hoofdstuk 4 – Controle en sancties

Art. 10.

Dit artikel verduidelijkt de controle die kan uitgeoefend worden op de aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten.

De controlebevoegdheden zijn de algemene bevoegdheden inzake opsporing en vaststelling van inbreuken voorzien door het Wetboek van economisch recht, met name de bevoegdheid van de ambtenaren bedoeld in artikel XV.2 van het Wetboek van economisch recht, het opvragen van informatie en het verrichten van huiszoeken (art. XV.3), het aanvoeren van bewijs door middel van beeldmateriaal (art. XV.4), inbeslagnames (art. XV.5) en het vragen van elke pertinente inlichting aan verschillende publieke instellingen (art. XV.32 tot 34).

Art. 11.

Dit artikel voorziet een strafrechtelijke boete ten aanzien van de aanbieder van vennootschapsrechtelijke diensten die zijn activiteiten uitoefent zonder geregistreerd te zijn of na zich op bedrieglijke wijze te hebben geregistreerd of hij die zijn activiteiten blijft uitoefenen na intrekking van zijn registratie. Deze boete komt overeen met de sanctie van niveau 5 bedoeld in artikel XV.70 van het Wetboek van economisch recht.

Om te vermijden dat de uiteindelijk begunstigden, zaakvoerders en bestuurders met bedrieglijk oogmerk vennootschappen of juridische structuren opzetten waarvan ze zich later ontdoen, kunnen ze hoofdelijk aansprakelijk gesteld worden voor de betaling van de boete.

Een waarschuwing kan ook aan de aanbieder of aan de andere beoogde personen gericht worden of er kan hen door de administratie een minnelijke schikking tussen 50 en 600.000 euro voorgesteld worden. Deze marge komt overeen met de voorziene transactie voor de sancties van niveau 5

op basis van het Wetboek van economisch recht.

Chapitre 5 – Dispositions transitoire et finale

Hoofdstuk 5 – Overgangs- en slotbepalingen

Art. 12.

Cet article fixe les mesures transitoires pour les personnes exerçant déjà l'activité de prestataires de services aux sociétés lors de l'entrée en vigueur de la loi. Si elles veulent poursuivre leurs activités, elles doivent demander leur enregistrement dans un délai de six mois à dater de l'entrée en vigueur de la loi.

Si elles ont introduit leur demande dans ce délai, elles peuvent continuer à exercer leurs activités tant que la procédure d'enregistrement est en cours.

Si elles n'ont pas introduit une telle demande dans le délai requis, elles ne peuvent plus exercer leur activité au-delà du délai de six mois, sans enregistrement.

Art. 13.

Cet article prévoit que la loi entrera en vigueur à la date fixée par le Roi. Ceci doit permettre au Roi d'établir les mesures d'application de la loi.

Voici, Mesdames et Messieurs, la portée du projet que le Gouvernement a l'honneur de soumettre à votre approbation.

Le Ministre de l'Economie,

Art. 12.

Dit artikel bepaalt de overgangsmaatregelen voor de personen die de activiteit van aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten al uitoefenen bij de inwerkingtreding van de wet. Als zij hun activiteiten willen verderzetten, moeten ze hun inschrijving aanvragen binnen een termijn van zes maanden vanaf de inwerkingtreding van de wet.

Indien ze hun aanvraag binnen deze termijn hebben ingediend, mogen ze hun activiteiten verder blijven uitoefenen zolang de procedure van registratie loopt.

Als ze geen aanvraag hebben ingediend binnen de opgelegde termijn, mogen ze hun activiteiten niet meer uitoefenen na de termijn van zes maanden, als ze niet ingeschreven zijn.

Art. 13.

Dit artikel voorziet dat de wet in werking zal treden op de datum bepaald door de Koning. Dit moet de Koning toelaten de toepassingsmaatregelen van de wet te bepalen.

Dit is, Dames en Heren, de draagwijdte van het ontwerp dat de Regering de eer heeft u ter goedkeuring voor te leggen.

De Minister van Economie,

K. PEETERS

Le Ministre des Classes moyennes, des
Indépendants et des PME,

De Minister van Middenstand, Zelfstandigen, en
KMO's,

D. DUCARME