

Skaidrojumi/ Definīcijas

Patiesā labuma guvējs (PLG) - fiziskā persona, kura ir klienta - juridiskās personas - īpašnieks vai kura kontrolē klientu, vai kuras vārdā, labā, interesēs tiek nodibinātas darījuma attiecības vai tiek veikts gadījuma rakstura darījums, un tā ir vismaz:

- attiecībā uz juridiskajām personām - fiziskā persona, kurai tiešas vai netiešas līdzdalības veidā pieder vairāk nekā 25 procenti no juridiskās personas kapitāla daļām vai balsstiesīgajām akcijām vai kura to tiešā vai netiešā veidā kontrolē;
- attiecībā uz juridiskiem veidojumiem - fiziskā persona, kurai pieder vai kuras interesēs ir izveidots vai darbojas juridisks veidojums vai kura tiešā vai netiešā veidā īsteno kontroli pār to, tostarp kura ir šāda veidojuma dibinātājs, pilnvarnieks vai pārraudzītājs (pārvaldnieks).

Kontrolējošā persona – fiziskā persona, kura ieņem amatu juridiskas personas vai juridiskā veidojuma augstākajā pārvaldības institūcijā, gadījumā, ja nav iespējams noteikt Patiesā labuma guvēju.

Rezidents - fiziska persona, kura ir reģistrēta Latvijas Republikas ledzīvotāju reģistrā un tai Latvijā ir piešķirts personas kods, vai fiziska persona uz laiku, kamēr tā uzturas Latvijā, pamatojoties uz Latvijas Republikas Iekšlietu ministrijas izsniegto pastāvīgās uzturēšanās vai termiņuzturēšanās atļauju.

Nerezidents - fiziska persona, kura nav reģistrēta LR ledzīvotāju reģistrā un tai Latvijā nav piešķirts personas kods.

Nodokļu rezidence – valsts, saskaņā ar kuras tiesību aktiem Klienta ienākumi ir pakļauti aplikšanai ar nodokļiem. Piemēram, pamatojoties uz personas pastāvīgo dzīves vietu, uzturēšanās ilgumu (parasti, 183 dienas vai ilgāk 12 mēnešu periodā), ciešām personīgām vai ekonomiskām attiecībām vai citiem kritērijiem, kas paredz ienākumu aplikšanu attiecīgajā valstī (piemēram, Amerikas Savienotajās Valstīs par ASV nodokļu rezidentu ir uzskatāms tostarp ASV pilsonis/persona, kurai ir piešķirta uzturēšanās atļauja ASV (Zaļā karte))

Politiski nozīmīga persona - persona, kura Latvijas Republikā vai ārvalstīs ieņem vai ir ieņēmusi kādu no šādiem nozīmīgiem publiskiem amatiem: valsts vadītājs, valsts administratīvās vienības (pašvaldības) vadītājs, valdības vadītājs, ministrs, ministra vietnieks vai ministra vietnieka vietnieks, valsts sekretārs vai cita augsta līmeņa amatpersona valdībā vai valsts administratīvajā vienībā (pašvaldībā), parlamenta deputāts vai līdzīgas likumdošanas struktūras loceklis, politiskās partijas vadības struktūras (valdes) loceklis, konstitucionālās tiesas, augstākās tiesas tiesnesis vai cita līmeņa tiesas tiesnesis (tiesu institūciju loceklis), augstākās revīzijas (audita) iestādes padomes vai valdes loceklis, centrālās bankas padomes vai valdes loceklis, vēstnieks, pilnvarotais lietvedis, bruņoto spēku augstākais virsnieks, valsts kapitālsabiedrības padomes vai valdes loceklis, starptautiskas organizācijas vadītājs (direktors, direktora vietnieks) un valdes loceklis vai persona, kas šajā organizācijā ieņem līdzvērtīgu amatu.

Politiski nozīmīgas personas ģimenes loceklis – politiski nozīmīgas personas laulātais vai laulātajam pielīdzināma persona (persona par laulātajam pielīdzināmu uzskatāma tikai tad, ja attiecīgās valsts likumi tai nosaka šādu statusu), bērns vai politiski nozīmīgas personas laulātā vai laulātajam pielīdzināmas personas bērns, viņa laulātais vai laulātajam pielīdzināma persona, vecāks, vecvecāks, mazbērns, brālis vai māsa.

Ar Politiski nozīmīgu personu cieši saistīta persona - fiziska persona, kurai ir darījuma vai citas ciešas attiecības ar politiski nozīmīgu personu, vai kura ir akcionārs vai dalībnieks vienā un tajā pašā komercsabiedrībā ar politiski nozīmīgu personu, vai kura ir vienīgā tāda juridiska veidojuma, kas izveidots politiski nozīmīgas personas labā, īpašnieks.

Starptautiskās sankcijas – atbilstoši starptautiskajām tiesībām attiecībā uz sankciju subjektu noteikti ierobežojumi, kurus pieņēmusi ANO (Apvienoto Nāciju Organizācija) vai ES (Eiropas Savienība), vai cita starptautiskā organizācija, kuras dalībvalsts ir Latvijas Republika, Lietuvas Republika, Igaunijas Republika vai Šveice Konfederācija, un kuri ir tieši piemērojami vai ieviesti Latvijā, Lietuvā, Igaunijā vai Šveices Konfederācijā, kā arī ASV Ārvalstu aktīvu kontroles biroja (Office of Foreign Assets Control (OFAC)) pieņemtie ierobežojumi.

Stratēģiskas nozīmes preces, tai skaitā programmatūras un tehnoloģijas, ir preces, ko var izmantot gan civiliem, gan militāriem nolūkiem. Šajā kategorijā ietilpst visas preces, kuras var tikt izmantotas ieroču, militārās tehnikas izgatavošanā, masu iznīcināšanas ieroči vai līdzekļi to piegādei u.t.t. un kas ietverti Padomes 2009. gada 5. maija regulas (EK) Nr. 428/2009, ar ko izveido Kopienas režīmu divējāda lietojuma preču eksporta, pārvadājumu, starpniecības un tranzīta kontrolei, 1.pielikumā, Padomes 2014. gada 31. jūlija regulas (ES) Nr. 833/2014 par ierobežojošiem pasākumiem saistībā ar Krievijas darbībām, kas destabilizē situāciju, 2.pielikumā, Eiropas Savienības Kopējā militāro preču sarakstā un Latvijas Republikas Nacionālajā stratēģiskas nozīmes preču un pakalpojumu sarakstā..