

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

16 februari 2018

WETSONTWERP

**tot registratie van de dienstenverleners
aan vennootschappen**

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE

16 février 2018

PROJET DE LOI

**portant enregistrement des prestataires
de services aux sociétés**

	Blz.
INHOUD	
Samenvatting	3
Memorie van toelichting	4
Voorontwerp	28
Impactanalyse	34
Advies van de Raad van State	50
Wetsontwerp	59

	Pages
SOMMAIRE	
Résumé	3
Exposé des motifs	4
Avant-projet	28
Analyse d'impact	42
Avis du Conseil d'État	50
Projet de loi	59

DE SPOEDBEHANDELING WORDT DOOR DE REGERING GEVRAAGD
OVEREENKOMSTIG ARTIKEL 51 VAN HET REGLEMENT.

LE GOUVERNEMENT DEMANDE L'URGENCE CONFORMÉMENT À
L'ARTICLE 51 DU RÈGLEMENT.

7784

De regering heeft dit wetsontwerp op 16 februari 2018 ingediend.

Le gouvernement a déposé ce projet de loi le 16 février 2018.

De “goedkeuring tot drukken” werd op 16 februari 2018 door de Kamer ontvangen.

Le “bon à tirer” a été reçu à la Chambre le 16 février 2018.

N-VA	:	Nieuw-Vlaamse Alliantie
PS	:	Parti Socialiste
MR	:	Mouvement Réformateur
CD&V	:	Christen-Democratisch en Vlaams
Open Vld	:	Open Vlaamse liberalen en democraten
sp.a	:	socialistische partij anders
Ecolo-Groen	:	Ecologistes Confédérés pour l'organisation de luttes originales – Groen
cdH	:	centre démocrate Humaniste
VB	:	Vlaams Belang
PTB-GO!	:	Parti du Travail de Belgique – Gauche d'Ouverture
DéFI	:	Démocrate Fédéraliste Indépendant
PP	:	Parti Populaire
Vuye&Wouters	:	Vuye&Wouters

Afkortingen bij de nummering van de publicaties:

DOC 54 0000/000: Parlementair document van de 54^e zittingsperiode + basisnummer en volgnummer
 QRVA: Schriftelijke Vragen en Antwoorden
 CRIV: Voorlopige versie van het Integraal Verslag
 CRABV: Beknopt Verslag
 CRIV: Integraal Verslag, met links het definitieve integraal verslag en rechts het vertaald beknopt verslag van de toespraken (met de bijlagen)

PLEN: Plenum
 COM: Commissievergadering
 MOT: Moties tot besluit van interpellaties (beigekleurig papier)

Abréviations dans la numérotation des publications:

DOC 54 0000/000: Document parlementaire de la 54^e législature, suivi du n° de base et du n° consécutif
 QRVA: Questions et Réponses écrites
 CRIV: Version Provisoire du Compte Rendu intégral
 CRABV: Compte Rendu Analytique
 CRIV: Compte Rendu Intégral, avec, à gauche, le compte rendu intégral et, à droite, le compte rendu analytique traduit des interventions (avec les annexes)

PLEN: Séance plénière
 COM: Réunion de commission
 MOT: Motions déposées en conclusion d'interpellations (papier beige)

Officiële publicaties, uitgegeven door de Kamer van volksvertegenwoordigers

Bestellingen:
 Natieplein 2
 1008 Brussel
 Tel.: 02/ 549 81 60
 Fax: 02/549 82 74
 www.dekamer.be
 e-mail: publicaties@dekamer.be

De publicaties worden uitsluitend gedrukt op FSC gecertificeerd papier

Publications officielles éditées par la Chambre des représentants

Commandes:
 Place de la Nation 2
 1008 Bruxelles
 Tél.: 02/ 549 81 60
 Fax: 02/549 82 74
 www.lachambre.be
 courriel: publications@lachambre.be

Les publications sont imprimées exclusivement sur du papier certifié FSC

SAMENVATTING

Dit wetsontwerp beoogt de dienstenverleners aan vennootschappen aan een registratie te onderwerpen.

Het zet zo artikel 3, 7, 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 om dat de aanbieder van trustdiensten of vennootschapsrechtelijke diensten definieert (in Belgisch recht in het Nederlands vermeld als “dienstenverleners aan vennootschappen”). Het zet ook artikel 47 van dezelfde richtlijn gedeeltelijk om dat de lidstaten uitnodigt om aanbieders van trustdiensten of vennootschapsrechtelijke diensten te vergunnen of te registreren.

Krachtens bovengenoemd artikel 47 moeten de lidstaten 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 betrouwbaarheid en de betrouwbaarheid van de personen die deze ondernemingen daadwerkelijk besturen of van de uiteindelijke begunstigden.

Deze dienstenverleners zijn inderdaad onderworpen entiteiten in de zin van de bovengenoemde richtlijn, net zoals de kredietinstellingen en verschillende gereguleerde beroepen. 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.

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

RÉSUMÉ

Le présent projet de loi vise à soumettre les prestataires de services aux sociétés à un enregistrement.

Il transpose ainsi l'article 3, 7, 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 qui définit un prestataire de services aux sociétés ou fiducies/trusts (repris en droit belge en néerlandais comme “dienstenverleners aan vennootschappen”). Il transpose également partiellement l'article 47 de la même directive qui invite les Etats membres à agréer ou à immatriculer les prestataires de services aux sociétés ou fiducies/trusts.

En vertu de l'article 47 précité, 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.

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. 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.

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 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.

MEMORIE VAN TOELICHTING

DAMES EN HEREN,

ALGEMENE TOELICHTING

1. Doelstellingen van het wetsontwerp

Dit wetsontwerp beoogt de omzetting van artikel 3, 7, 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”) dat de aanbieder van trustdiensten of vennootschapsrechtelijke diensten definieert en de gedeeltelijke omzetting van artikel 47 van dezelfde richtlijn dat de lidstaten uitnodigt om aanbieders van trustdiensten of vennootschapsrechtelijke diensten te vergunnen of te registreren.

De lidstaten moeten van de bevoegde autoriteiten eisen dat ze de vergunning of registratie van de aanbieders van trustdiensten of vennootschapsrechtelijke diensten (in Belgisch recht in het Nederlands vermeld als “dienstenverleners aan vennootschappen”) 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.

Deze dienstenverleners zijn inderdaad onderworpen entiteiten in de zin van de bovengenoemde richtlijn net zoals de kredietinstellingen en verschillende gereguleerde beroepen. Dit houdt in dat deze dienstenverleners 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.

Deze dienstenverleners 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 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

EXPOSÉ DES MOTIFS

MESDAMES, MESSIEURS,

EXPOSÉ GÉNÉRAL

1. Objectifs du projet de loi

Le présent projet de loi vise à transposer l'article 3, 7, 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”) qui définit un prestataire de services aux sociétés ou fiducies/trusts et à transposer partiellement l'article 47 de la même directive qui invite les États membres à agréer ou à immatriculer les prestataires de services aux sociétés ou fiducies/trusts.

Les États membres doivent exiger des autorités compétentes qu'elles refusent l'agrément ou l'immatriculation des prestataires de services aux sociétés ou fiducies/trusts (reprises en droit belge en néerlandais comme “dienstenverleners aan vennootschappen” 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.

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.

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 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,

wetsontwerp. Hoewel deze dienstenverleners 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 dienstenverleners tot op heden immers niet bedoeld in het preventief stelsel van de wet van 11 januari 1993 tot voorkoming van het gebruik van het financiële stelsel voor het witwassen van geld en de financiering van terrorisme, 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 1988/001, 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.

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

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 relative à la prévention de l'utilisation du système financier aux fins du blanchiment de capitaux et du financement du terrorisme, 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.

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

hebben opgenomen in het preventieve stelsel. Het gaat om België, Hongarije en Polen (zie bladzijde 219 van dit rapport).

Dit wetsontwerp heeft het registreren van dienstverleners aan vennootschappen tot doel 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 dienstverleners aan vennootschappen en toepassingsgebied

De definitie van dienstverleners aan vennootschappen 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.

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

sociétés et fiduciaires. 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 prestataires 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.

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

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 dienstenverleners 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. Uitzonderingen op het toepassingsgebied

Dit wetsontwerp beoogt niet de dienstenverleners aan vennootschappen, wanneer die dienstenverleners 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

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 États 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.

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

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 dienstverleners aan vennootschappen 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 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.

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 États 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 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.

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 dienstenverleners aan vennootschappen uitoefenen.

De registratie van andere dienstenverleners 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 dienstenverleners 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.

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 Économie, P.M.E., Classes moyennes et Énergie 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 Économie 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 Économie sous la responsabilité du ministre de l'Économie. 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.

HOOFDSTUK 2

Definities en toepassingsgebied

Art. 3

Dit wetsontwerp creëert een nieuwe reglementering voor de dienstenverleners aan vennootschappen.

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. (...) een persoon die als bedrijfsactiviteit een van de navolgende diensten aan derden aanbiedt:

a) oprichten van vennootschappen of andere rechtspersonen;

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

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 gereguleerde markt genoteerde vennootschap die is onderworpen aan openbaarmakingsvereisten overeenkomstig het recht van de Unie, of aan gelijkwaardige internationale standaarden.”

Dit artikel definieert in het bijzonder het begrip van dienstenverleners aan vennootschappen waarbij de richtlijn 2015/849/EU als aanknopingspunt dient.

Op basis van een opmerking van de Raad van State werd beslist in de Nederlandstalige tekst de woorden “dienstenverleners aan vennootschappen” te gebruiken terwijl de richtlijn spreekt van “aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten”. Die aanpassing werd aangebracht omdat in de wet van 18 september 2017 tot voorkoming van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme en tot beperking van het gebruik van

CHAPITRE 2

Définitions et champ d'application

Art. 3

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

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:

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

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

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;

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;

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;

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 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.

Sur base d'une remarque du Conseil d'État, il a été décidé d'utiliser dans le texte néerlandais les termes “*dienstenverleners aan vennootschappen*” alors que la directive parle de “*aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten*”. Cette adaptation a été effectuée étant donné que dans la loi du 18 septembre 2017 relative à la prévention du blanchiment de capitaux et du financement du terrorisme et à la limitation de

contanten, die naar deze wet verwijst, de woorden “dienstenverleners aan vennootschappen” gebruikt worden.

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 notarissen, wier 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*”.

De Raad van State laat opmerken dat de activiteiten die mogelijks in de toekomst zouden kunnen uitgeoefend worden, in het toepassingsgebied zouden opgenomen moeten worden.

Wat betreft de hier bedoelde activiteit moet echter rekening gehouden worden met volgende elementen.

l'utilisation des espèces, laquelle se réfère à la présente loi, on utilise les termes “*dienstenverleners aan vennootschappen*”.

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*”.

Le Conseil d'État fait remarquer que l'on devrait reprendre dans le champ d'application les activités qui pourraient survenir à l'avenir.

Pour ce qui concerne l'activité visée ici, il convient toutefois de tenir compte des éléments suivants.

Deze wet is bedoeld om een richtlijn om te zetten. Een richtlijn verschilt in die zin van een verordening dat ze de lidstaten oplegt het resultaat te bereiken maar vrij laat in de keuze van de middelen. Zoals de Europese Commissie op haar officiële website aangeeft, voorziet de richtlijn een resultaatsverbintenis maar laat ze de lidstaten vrij wat betreft de middelen die nodig zijn om het te bereiken. De lidstaten genieten van een zekere vrijheid in het omzettingsproces. Ze kunnen zo rekening houden met hun nationale eigenheden. Het te bereiken doel hier is de invoering van efficiënte maatregelen om te strijden tegen het witwassen van geld en de terrorismefinanciering. De onderworpen entiteiten zijn hier partners in die strijd aangezien ze bij hun beroepsactiviteiten verdachte operaties kunnen identificeren.

Wat het te bereiken resultaat betreft, verplicht de richtlijn 2015/849/EU de lidstaten er bovendien toe een risicoanalyse uit te voeren om de mechanismen vast te leggen die ze moeten invoeren en om te bepalen welke operaties aan een specifieke controle moeten onderworpen worden.

Wat die risicobeoordeling betreft, bepaalt artikel 7, § 4, van de richtlijn dat elke lidstaat:

“art. 7.4 (...) b) in voorkomend geval bepaalt welke sectoren of gebieden een kleiner dan wel groter witwasrisico en risico van terrorismefinanciering vertegenwoordigen;

c) die beoordeling gebruikt als hulpmiddel bij de toewijzing en prioritering van de middelen ter bestrijding van witwassen en terrorismefinanciering (...);”.

België heeft een risicoanalyse uitgevoerd die werd 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 samen 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 en is samengesteld uit leden van verschillende organen belast met de strijd tegen het witwassen van geld.

Het rapport dat werd goedgekeurd op 6 december 2013 werd nadien onderzocht in het kader van de hoger vermelde vierde gemeenschappelijke evaluatie tussen de FAG en België.

La présente loi vise à transposer une directive. Une directive se distingue d'un règlement en ce qu'elle impose aux États membres d'atteindre le résultat en leur laissant le choix des moyens. Comme le précise la Commission européenne sur son site officiel, la directive instaure une obligation de résultat mais laisse les États membres libres quant aux moyens à prendre pour y parvenir. Les États membres jouissent d'une certaine latitude dans ce processus de transposition. Ils peuvent ainsi tenir compte de leurs caractéristiques spécifiques nationales. Le résultat à atteindre ici est la mise en place de mesures efficaces pour lutter contre le blanchiment de capitaux et le financement du terrorisme. Les entités assujetties sont ici des partenaires dans cette lutte en ce qu'elles sont susceptibles d'identifier lors de leurs activités professionnelles, des opérations suspectes.

Quant au résultat à atteindre, la directive 2015/849/UE impose par ailleurs aux États membres d'effectuer une analyse des risques visant à déterminer les mécanismes qu'ils doivent mettre en œuvre et les opérations qui méritent d'être particulièrement soumises à contrôle.

En ce qui concerne l'analyse des risques, l'article 7, § 4, de la directive précise notamment que chaque État membre:

“art. 7.4 (...) b) identifie, le cas échéant les secteurs ou domaines comportant un risque plus faible ou plus élevé de blanchiment de capitaux et de financement du terrorisme;

c) utilise cette évaluation pour l'aider à répartir et à hiérarchiser les ressources consacrées à la lutte contre le blanchiment de capitaux et le financements du terrorisme (...);”.

La Belgique a 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.

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

Uit die analyse blijkt de activiteit van gevolmachtigde voor de oprichting van vennootschappen geen risicoactiviteit te zijn. In de praktijk wordt die activiteit bovendien enkel beroepsmatig uitgeoefend door personen die al onderworpen zijn aan de anti-witwaswetgeving, zoals de advocaten.

De wetgever had al in 2010 al beslist om enkel de activiteiten om te zetten die effectief in België worden uitgeoefend, zonder enige opmerking van de Raad van State of van de Europese Commissie over die beslissing.

Het advies van de Raad van State werd op dit punt dus niet gevolgd omdat omwille van de doeltreffendeid, de middelen toegewezen voor de strijd tegen witwas van geld gebruikt moeten worden voor de bestaande risico-activiteiten.

Tot slot merken we ook op dat andere lidstaten de verplichtingen van de richtlijn anders hebben aangepakt. Landen zoals Nederland of Frankrijk hebben een registratie verplicht maar enkel voor bepaalde activiteiten.

Landen zoals Spanje, Luxemburg of Duitsland hebben de definitie van dienstenverleners aan vennootschappen en trustdiensten uit de richtlijn op zich overgenomen maar zonder een specifieke registratie te voorzien. Die landen hebben dat gerechtvaardigd door het feit dat die activiteit weinig of niet wordt uitgevoerd op hun grondgebied door andere personen dan notarissen of beoefenaars van juridische beroepen.

Het is inderdaad waar dat de bestaande situatie kan veranderen in de toekomst. Daarom is voorzien dat het toepassingsgebied aangepast kan worden bij een in Ministerraad overlegd koninklijk besluit en na advies van de CFI. Dat laat toe het toepassingsgebied sneller aan te passen aan de toekomstige veranderingen en op een verstandige manier de strijd tegen witwas van geld te vezoenen met de vrijheid van ondernemen.

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 werkzaamheden verrichten welke zich in het bijzonder lenen voor het witwassen of voor terrorismefinanciering" en dit op basis van het risico. Er moet ook aan herinnerd worden dat de richtlijn 2015/849/EU, zoals artikel 5 aangeeft, een richtlijn voor minimale harmonisatie is.

Sur base de cette analyse, l'activité de mandataire pour la constitution de sociétés ne représente pas une activité à risque. En pratique, cette activité n'est d'ailleurs exercée à titre professionnel que par des personnes déjà soumises à la loi antiblanchiment tels que les avocats.

Le législateur avait déjà décidé en 2010 de ne transposer que les activités exercées effectivement en Belgique, sans que cette décision ne fasse l'objet d'aucune remarque du Conseil d'État ou de la Commission européenne.

En conclusion, l'avis du Conseil d'État n'est pas suivi sur ce point étant donné qu'il convient dans un souci d'efficacité de concentrer les ressources affectées à la lutte contre le blanchiment de capitaux sur les activités à risque existantes.

Enfin, on remarquera aussi que les autres États membres ont adopté une approche différente au regard des obligations de la directive. Des pays comme les Pays-Bas ou la France ont prévu une obligation d'enregistrement mais uniquement pour certaines activités.

Des pays comme l'Espagne, le Luxembourg ou l'Allemagne ont repris la définition exacte de prestataire de services aux sociétés et fiducies de la directive mais sans a priori prévoir d'enregistrement spécifique. Ces pays ont justifié cette absence par le fait que cette activité n'était peu ou pas exercée sur leur territoire par des personnes autres que des notaires ou titulaires de professions juridiques.

Il est vrai toutefois que la situation actuelle est susceptible d'évoluer dans le futur. Il a dès lors été prévu que le champ d'application puisse être adapté par arrêté royal délibéré en Conseil des ministres et après avis de la CTIF. Ceci permet d'adapter plus rapidement le champ d'application aux évolutions futures et de concilier raisonnablement la lutte contre le blanchiment de capitaux et la liberté d'entreprendre.

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 États 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. Il convient aussi de rappeler que la directive 2015/849/UE est, comme l'atteste l'article 5 de cette directive d'harmonisation, minimale.

Zoals hoger uitgelegd en 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. De FAG merkte in zijn rapport betreffende de 4^e 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 uitvoerders 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 daadwerkelijke maatschappelijke zetel. De federale politie heeft vervolgingen tegen deze beroepsuitoefenaars opgestart.”.

We merken ook op dat de aanbieders van trustdiensten en vennootschapsrechtelijke diensten in artikel 2, 3, c, van richtlijn 2015/849/EU worden gedefinieerd als de aanbieders “die niet onder a) of b) vallen”. Artikel 2.3 vermeldt onder meer de notarissen en de andere onafhankelijke beoefenaars van juridische beroepen “(art. 2, 3 (...) b) (...) wanneer zij bijstand verlenen voor hun cliënt bij het voorbereiden of uitvoeren van transacties in verband met:

i) De aan- en verkoop van onroerend goed of bedrijven: (...)”.

De activiteit van deelname aan de verkoop van aandelen van vennootschappen, een activiteit die op basis van de risicoanalyse als risicovol werd aangeduid, opnemen in de activiteiten van dienstverleners aan vennootschappen, laat toe een “*level playing field*” te bereiken in vergelijking met de bedoelde activiteiten voor de notarissen en andere onafhankelijke beoefenaars van juridische beroepen.

Het valt inderdaad niet uit te sluiten dat die handel en verkoop ook plaatsvinden buiten de sector van de cijferberoepen en notarissen (die al onderworpen zijn aan de anti-witwaswetgeving).

Bijgevolg vallen alle dienstverleners die deelnemen aan de aan- of verkoop van aandelen van een

Comme précisé ci-dessus, à l’instar d’autres États 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. Le GAFI relevait dans son rapport concernant la 4^e 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 l’encontre de ces professionnels.”.

On remarquera également que dans la directive 2015/849/UE, les prestataires de services aux sociétés et aux fiducies sont définis à l’article 2, 3, c, comme étant les prestataires “qui ne relèvent pas déjà du point a) ou b)”. L’article 2.3 reprend notamment les notaires et autres professions juridiques indépendantes “(art. 2, 3 (...) b) (...) lorsqu’ils assistent leur client dans la préparation ou l’exécution de transaction portant sur:

i) l’achat et la vente de biens immeubles ou d’entreprises commerciales; (...)”.

Le fait de reprendre l’activité de participation à la vente de parts de sociétés dans les activités de prestataires de services aux sociétés, activité qui, sur base de l’analyse des risques, a été identifiée comme à risque, permet d’atteindre un “*level playing field*” au regard des activités visées pour les notaires et autres professions juridiques indépendantes.

On ne peut en effet pas exclure que ces trafics et ces ventes se fassent également en dehors du secteur des professionnels du chiffre et des notaires (qui sont déjà soumis à la loi anti blanchiment).

Par conséquent, tous les prestataires participant à l’achat ou à la vente de parts d’une société pour compte

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.

In antwoord op de Raad van State wordt er ook van uitgegaan dat het opnemen van die activiteit in het wetsontwerp voldoet aan de voorwaarden vastgelegd in de dienstenrichtlijn met betrekking tot een verguningsstelsel. Inderdaad,

1. de maatregel is niet discriminerend (art. 9, 1, a) van de dienstenrichtlijn;

2. het algemeen belang dat verdedigd wordt, is de strijd tegen fraude en het witwassen van geld en de terrorismefinanciering, wat bovendien het nemen van specifieke richtlijnen ter zake rechtvaardigt zoals richtlijn 2015/849/EU die zelf geïnspireerd is op de principes die onder meer door de CFI werden ontwikkeld. De maatregel is dus noodzakelijk (art. 9, 1. b) van de dienstenrichtlijn;

3. artikel 47 van de richtlijn 201/849/EU legt de lidstaten op om de dienstenverleners aan vennootschappen te erkennen of te registreren. De CFI heeft die activiteit aangeduid als een risicoactiviteit. De algemene directie Economische inspectie heeft die activiteit ook als een risico aangeduid. Zoals hierboven uitgelegd, is het ook de bedoeling om een *“level playing field”* te bereiken. De activiteit is wel degelijk gevisieerd wanneer ze wordt uitgeoefend door juridische beroepen en in het bijzonder door de notarissen. Het zou dus niet coherent zijn om die activiteit niet te viseren wanneer ze wordt uitgeoefend door andere personen dan de notarissen. Samengevat lijkt deze maatregel dus ook proportioneel te zijn met het doel. Ter herinnering, deze activiteit is eveneens gereguleerd in Nederland.

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.

En réponse au Conseil d'État, il est aussi considéré que la reprise de cette activité dans le projet de loi respecte les exigences fixées par la directive services concernant un régime d'autorisation. En effet,

1. cette mesure est non discriminatoire (art. 9, 1, a) de la directive services);

2. l'intérêt général défendu est la lutte contre la fraude et contre le blanchiment d'argent et le financement du terrorisme, ce qui justifie d'ailleurs l'adoption de directives spécifiques en la matière telle que la directive 2015/849/UE qui s'inspire elle-même de principes développés notamment par le GAFI. La mesure est donc nécessaire (art. 9, 1. b) de la directive services);

3. l'article 47 de la directive 2015/849/UE impose aux États membres d'agréeer ou immatriculer les prestataires de services aux sociétés. Le GAFI a pointé cette activité comme étant une activité à risque. La Direction générale de l'Inspection économique a également identifié cette activité comme étant à risque. Comme précisé ci-dessus, l'objectif est aussi d'assurer un *“level playing field”*. Cette activité est bien visée si elle est accomplie par les professions juridiques et en particulier par les notaires. Il ne serait dès lors pas cohérent de ne pas viser cette activité lorsqu'elle est exercée par d'autres professionnels que les notaires. En conclusion, cette mesure apparaît également proportionnée à l'objectif poursuivi. Pour rappel, cette activité est également réglementée aux Pays-Bas.

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 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.

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 fiducies. 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 (“*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.

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.

Beschikken over een handelsadres en een maatschappelijke zetel bij een domiciliëringsonderneming biedt verschillende voordelen, namelijk dat er geen huurkosten 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.

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

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.

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

Het feit dat domiciliëringsondernemingen misbruikt kunnen worden voor het witwassen van geld, blijkt duidelijk uit de typologierapporten van de FAG (FATF

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.

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.

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

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.

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

Le fait que des entreprises de domiciliation puissent être abusées à des fins de blanchiment de capitaux résulte clairement des Rapports de typologies du

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).

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.

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

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

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.

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.

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.

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.

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

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).*

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.

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.

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

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.

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

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.

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.

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

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.

Tot slot en zoals uitgelegd aan de Raad van State, beperkt dit wetsontwerp de domiciliëringsactiviteit niet tot de domiciliëringsactiviteit van een onderneming rechtspersoon. Zoals hoger uitgelegd, is richtlijn 2015/849/EU een richtlijn voor minimale harmonisatie (zie art. 5). Ze voorziet dat de lidstaten striktere bepalingen kunnen voorzien. Zelfs indien de personen die in de praktijk beroep zullen doen op domiciliëringsondernemingen vooral rechtspersonen zullen zijn, kan men vooraf niet uitsluiten dat ook een natuurlijk persoon beroep doet op een domiciliëringsonderneming en handelingen uitvoert die gelinkt zijn aan witwaspraktijken of terrorisme. Er moet hier ook opgemerkt worden dat, wanneer de richtlijn 2015/849/EU het heeft over juridische of cijferberoepen, de klanten in het algemeen viseert.

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.

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 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.

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.

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.

Enfin, comme expliqué au Conseil d'État, le présent projet de loi ne limite pas l'activité de domiciliation à l'activité de domiciliation d'entreprise personne morale. Comme précisé ci-dessus, la directive 2015/849/UE est d'harmonisation minimale (voir art. 5). Elle prévoit que les États membres peuvent prévoir des dispositions plus strictes. Même si en pratique, les personnes qui feront appel à des entreprises de domiciliation seront pour l'essentiel des personnes morales, on ne peut pas exclure d'emblée l'idée qu'une entreprise personne physique fasse appel à une entreprise de domiciliation et effectue des opérations qui seraient liées à des opérations de blanchiment ou de terrorisme. On remarquera ici aussi que la directive 2015/849/UE lorsqu'elle parle des professions juridiques ou du chiffre, vise les clients au sens large.

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.

En vertu de l'article 2 de la Convention de La Haye sur la loi applicable aux trusts du 1^{er} 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 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.

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.

Het fiduciecontract is niet verder gereguleerd in Belgisch recht.

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.

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

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.

De hierboven aangehaalde redenen om de oprichting van vennootschappen niet te viseren, zijn ook hier van toepassing. Zoals hoger werd uitgelegd, moet rekening gehouden worden met de risicoanalyse. De richtlijn 2005/60/EG nam deze activiteit al op in de lijst van activiteiten uitgeoefend door een dienstenverlener aan vennootschappen en droeg de lidstaten op de dienstenverleners aan vennootschappen actief op hun grondgebied te registreren.

De analyse van de wetgever in 2010 om die activiteit niet op te nemen in de wet omdat ze niet uitgeoefend wordt in België lijkt nog altijd van toepassing aangezien meer dan 6 jaar na de aanname van die wet geen enkel concreet voorbeeld van uitoefening van die activiteit gegeven kon worden.

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

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

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

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.

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

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.

Les raisons évoquées ci-dessus pour ne pas viser la constitution des sociétés sont également d'application ici. Comme évoqué ci-dessus, il convient de tenir compte de l'analyse des risques. La directive 2005/60/CE listait déjà cette activité parmi celles exercées par un prestataire de services aux sociétés et imposait aux États membres d'enregistrer les prestataires de services aux sociétés actifs sur leur territoire.

L'analyse du législateur en 2010 de ne pas reprendre cette activité dans la loi parce qu'elle ne s'exerce pas en Belgique semble toujours d'actualité puisque plus de 6 ans après l'adoption de cette loi, aucun exemple concret de l'exercice de cette activité n'a pu être donné.

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.

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

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

zijn immers 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 shareholder-ship*”) 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 de anti-witwaswetgeving.

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 législation anti-blanchiment.

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 dienstenverleners aan vennootschappen in België. 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 dienstenverleners aan vennootschappen

Afdeling 1

Voorwaarden van registratie en van uitoefening van de activiteit van dienstenverleners aan vennootschappen

Art. 6

Dit artikel voorziet de verplichting dienstenverleners aan vennootschappen 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 dienstenverleners aan vennootschappen

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 Économie.

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^{re}

Conditions d'enregistrement et d'exercice de l'activité de prestataires 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 peuvent exercer l'activité de prestataires de services

mogen uitoefenen. De Belgische dienstenverleners 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 van de modaliteiten voor het in dit verband te leveren bewijs. Een beslissing met betrekking tot de aanvraag tot registratie

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 modalités de preuve à apporter dans ce cadre. Une décision concernant la demande d’enregistrement devra être prise dans

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 a dienstenverleners aan vennootschappen vindt plaats na de inschrijving in de Kruispuntbank van Ondernemingen. De ondernemingsloketten zullen de voorwaarden voor inschrijving als dienstenverleners aan vennootschappen niet moeten controleren.

Art. 7

Dit artikel bepaalt dat de FOD Economie een lijst van geregistreerde a dienstenverleners aan vennootschappen bijhoudt en publiceert. Enkel deze dienstenverleners mogen zich voordoen als geregistreerde dienstenverleners r. 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 beslissing van intrekking

les 60 jours suivant la réception d'un dossier complet. A défaut, la décision est réputée favorable.

L'enregistrement pour l'activité de prestataires 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 Économie 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.

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

in werking treedt evenals de verdedigingsmiddelen voor de dienstenverlener aan vennootschappen

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 dienstenverleners aan vennootschappen.

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 huiszoekingen (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 dienstenverlener aan vennootschappen 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 begunstigten, 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 dienstenverlener 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.

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'État 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.

HOOFDSTUK 5

**Bepaling tot wijziging van de wet
van 18 september 2017 tot voorkoming
van het witwassen van geld en de financiering
van terrorisme en tot beperking van het gebruik
van contanten**

Art. 12

Dir artikel wordt ingevoegd om rekening te houden met twee voorstellen van de Raad van State om in de wet van 18 september 2017 de precieze verwijzing naar deze wet op te nemen.

HOOFDSTUK 6

Overgangs- en slotbepalingen

Art. 13

Dit artikel bepaalt de overgangsmaatregelen voor de personen die de activiteit van dienstenverleners aan vennootschappen 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. 14

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. Zoals gevraagd door de Raad van State wordt ook een uiterste datum van inwerkingtreding bepaald.

CHAPITRE 5

**Disposition modificative de la loi
du 18 septembre 2017 relative à la prévention
du blanchiment de capitaux et du financement du
terrorisme et à la limitation de l'utilisation
des espèces**

Art. 12

Cet article est introduit afin tenir compte de deux suggestions exprimées par le Conseil d'État visant à reprendre dans la loi du 18 septembre 2017, la référence précise à la présente loi.

CHAPITRE 6

Dispositions transitoire et finale

Art. 13

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. 14

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. Comme demandé par le Conseil d'État, une date limite d'entrée en vigueur est fixée.

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,

Kris PEETERS

*De minister van Middenstand, Zelfstandigen
en KMO's,*

Denis DUCARME

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

Le ministre de l'Économie,

Kris PEETERS

*Le ministre des Classes moyennes, Indépendants
et PME*

Denis DUCARME

VOORONTWERP VAN WET

onderworpen aan het advies van de Raad van State

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

HOOFDSTUK 1**Inleidende bepalingen****Artikel 1**

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

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 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.

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;

AVANT-PROJET DE LOI

soumis à l'avis du Conseil d'État

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

CHAPITRE 1^{ER}**Dispositions introductives****Article 1^{er}**

La présente loi règle une matière visée à l'article 74 de la Constitution.

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 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.

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° “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

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;

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.

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^{re}

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° 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 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 samen-
gesteld 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 begunstigen 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.

4° ne pas avoir encouru en Belgique ou dans un autre État 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 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

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.

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.

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.

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.

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 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 begunstigen, 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 begunstigen, 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.

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.

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 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.

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.

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

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

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.

Art. 13

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



Geïntegreerde Impactanalyse

Zie handleiding om deze impactanalyse in te vullen

Indien u vragen heeft, contacteer ria-air@premier.fed.be

Beschrijvende fiche

A. Auteur

- Bevoegd regeringslid > De heer Denis DUCARME
- Contactpersoon beleidscel (Naam, E-mail, Tel. Nr.) > De heer Grégoire MOES,
gregoire.moes@borsus.fgov.be
02/541.63.60
-
- Overheidsdienst > FOD Economie, K.M.O., Middenstand en
Energie
Algemene directie K.M.O.-beleid
- Contactpersoon overheidsdienst (Naam, E-mail, Tel. Nr.) > Mevrouw Muriel VOSSSEN,
muriel.vossen@economie.fgov.be,
02/277.85.39

B. Ontwerp

- Titel van de regelgeving > **Voorontwerp van wet houdende de registratie van aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten**
- Korte beschrijving van het ontwerp van regelgeving met vermelding van de oorsprong (verdrag, richtlijn, samenwerkingsakkoord, actualiteit, ...), de beoogde doelen van uitvoering.

Het huidige voorontwerp van wet beoogt de omzetting van artikel 3, 7, en de gedeeltelijke omzetting van artikel 47 van de richtlijn 2015/849 (EU) 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 "richtlijn 2015/849/EU").

Artikel 47 van de richtlijn 2015/849/EU nodigt de lidstaten uit om aanbieders van trustdiensten of vennootschapsrechtelijke diensten een vergunning te verlenen of te registreren.

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 de ondernemingen daadwerkelijk besturen of van de uiteindelijke begunstigten.

- Impactanalyses reeds uitgevoerd > ☐ Ja / ☒ Nee
Indien ja, gelieve een kopie bij te voegen of de referentie van het document te vermelden > /

C. Raadpleging over het ontwerp van regelgeving

- Verplichte, facultatieve of informele raadplegingen:
De betrokken sector werd geconsulteerd (lid van BOBCA).

Dit wetsontwerp werd voor advies voorgelegd aan:

RiA

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

D. Bronnen gebruikt om de impactanalyse uit te voeren

- o Statistieken, referentiedocumenten, organisaties en contactpersonen:

De impact werd onder andere geëvalueerd op basis van cijfers (schatting) van één van de vertegenwoordigers van de sector, lid van de la BOBCA (Belgian Office Business Centers Association)

E. Datum van beëindiging van de impactanalyse

- o 09/06/2016

Impactanalyse formulier

Welke impact heeft het ontwerp van regelgeving op deze 21 thema's?

Een ontwerp van regelgeving zal meestal slechts impact hebben op enkele thema's.

- Er wordt een niet-exhaustieve lijst van trefwoorden gegeven om de inschatting van elk thema te vergemakkelijken zonder hiervoor telkens de handleiding te moeten raadplegen.
Indien er een positieve en/of negatieve impact is, leg deze uit (gebruik indien nodig trefwoorden) en vermeld welke maatregelen worden genomen om de eventuele negatieve effecten te verlichten/te compenseren.
- Voor de **thema's 3, 10, 11 et 21** worden meer gedetailleerde vragen gesteld.

Kansarmoedebestrijding [1]

Menswaardig minimuminkomen, toegang tot kwaliteitsvolle diensten, schuldenoverlast, risico op armoede of sociale uitsluiting (ook bij minderjarigen), ongeletterdheid, digitale kloof.

☐ Positieve impact ☐ Negatieve impact Leg uit (gebruik indien nodig trefwoorden) ☒ Geen impact

Gelijke Kansen en sociale cohesie [2]

Non-discriminatie, gelijke behandeling, toegang tot goederen en diensten, toegang tot informatie, tot onderwijs en tot opleiding, loonkloof, effectiviteit van burgerlijke, politieke en sociale rechten (in het bijzonder voor kwetsbare bevolkingsgroepen, kinderen, ouderen, personen met een handicap en minderheden).

☐ Positieve impact ☐ Negatieve impact Leg uit ☒ Geen impact

Gelijkheid van vrouwen en mannen [3]

Toegang van vrouwen en mannen tot bestaansmiddelen: inkomen, werk, verantwoordelijkheden, gezondheid/zorg/welzijn, veiligheid, opleiding/kennis/vorming, mobiliteit, tijd, vrije tijd, etc.

Uitoefening door vrouwen en mannen van hun fundamentele rechten: burgerlijke, sociale en politieke rechten.

1. Op welke personen heeft het ontwerp (rechtstreeks of onrechtstreeks) een impact en wat is de naar geslacht uitgesplitste samenstelling van deze groep(en) van personen? *Indien geen enkele persoon betrokken is, leg uit waarom.*

Neutraal:

Het voorontwerp van wet maakt geen enkel onderscheid tussen mannen en vrouwen en gebruikt een neutrale terminologie, namelijk "aanbieder van vennootschapsrechtelijke diensten".

→ *Indien er personen betrokken zijn, beantwoord dan volgende vragen:*

2. Identificeer de eventuele verschillen in de respectieve situatie van vrouwen en mannen binnen de materie waarop het ontwerp van regelgeving betrekking heeft.

/

→ *Indien er verschillen zijn, beantwoord dan volgende vraag:*

3. Beperken bepaalde van deze verschillen de toegang tot bestaansmiddelen of de uitoefening van fundamentele rechten van vrouwen of mannen (problematische verschillen)? *[J/N] > Leg uit*

/

4. Identificeer de positieve en negatieve impact van het ontwerp op de gelijkheid van vrouwen en mannen, rekening houdend met de voorgaande antwoorden?

/

→ *Indien er een negatieve impact is, beantwoord dan volgende vraag:*

5. Welke maatregelen worden genomen om de negatieve impact te verlichten / te compenseren?

/

Impactanalyse formulier

Gezondheid [4]

Toegang tot kwaliteitsvolle gezondheidszorg, efficiëntie van het zorgaanbod, levensverwachting in goede gezondheid, behandelingen van chronische ziekten (bloedvatenziekten, kankers, diabetes en chronische ademhalingsziekten), gezondheidsdeterminanten (sociaaleconomisch niveau, voeding, verontreiniging), levenskwaliteit.

☐ Positieve impact ☐ Negatieve impact ↓ Leg uit

/

X Geen impact

Werkgelegenheid [5]

Toegang tot de arbeidsmarkt, kwaliteitsvolle banen, werkloosheid, zwartwerk, arbeids- en ontslagomstandigheden, loopbaan, arbeidstijd, welzijn op het werk, arbeidsongevallen, beroepsziekten, evenwicht privé- en beroepsleven, gepaste verloning, mogelijkheid tot beroepsopleiding, collectieve arbeidsverhoudingen.

☐ Positieve impact ☐ Negatieve impact ↓ Leg uit

/

X Geen impact

Consumptie- en productiepatronen [6]

Prijstabiliteit of -voorzienbaarheid, inlichting en bescherming van de consumenten, doeltreffend gebruik van hulpbronnen, evaluatie en integratie van (sociale- en milieu-) externaliteiten gedurende de hele levenscyclus van de producten en diensten, beheerpatronen van organisaties.

☐ Positieve impact ☐ Negatieve impact ↓ Leg uit

/

X Geen impact

Economische ontwikkeling [7]

Oprichting van bedrijven, productie van goederen en diensten, arbeidsproductiviteit en productiviteit van hulpbronnen/grondstoffen, competitiviteitsfactoren, toegang tot de markt en tot het beroep, markttransparantie, toegang tot overheidsopdrachten, internationale handels- en financiële relaties, balans import/export, ondergrondse economie, bevoorradingszekerheid van zowel energiebronnen als minerale en organische hulpbronnen.

☐ Positieve impact ☐ Negatieve impact ↓ Leg uit

/

X Geen impact

Investerings [8]

Investerings in fysiek (machines, voertuigen, infrastructuur), technologisch, intellectueel (software, onderzoek en ontwikkeling) en menselijk kapitaal, nettoinvesteringscijfer in procent van het bbp.

☐ Positieve impact ☐ Negatieve impact ↓ Leg uit

/

X Geen impact

Onderzoek en ontwikkeling [9]

Mogelijkheden betreffende onderzoek en ontwikkeling, innovatie door de invoering en de verspreiding van nieuwe productiemethodes, nieuwe ondernemingspraktijken of nieuwe producten en diensten, onderzoeks- en ontwikkelingsuitgaven.

☐ Positieve impact ☐ Negatieve impact ↓ Leg uit

/

X Geen impact

Kmo's [10]

Impact op de ontwikkeling van de kmo's.

1. Welke ondernemingen zijn rechtstreeks of onrechtstreeks betrokken? Beschrijf de sector(en), het aantal ondernemingen, het % kmo's (< 50 werknemers), waaronder het % micro-ondernemingen (< 10 werknemers). Indien geen enkele onderneming betrokken is, leg uit waarom.

Impactanalyse formulier

De aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten zijn op dit ogenblik aan geen enkele verplichting onderworpen. Daarom is het moeilijk om het betrokken aantal ondernemingen a priori vast te stellen. Op basis van de informatie van de sector zouden zo'n 200 aanbieders betrokken kunnen zijn met een domiciliëringactiviteit, waaronder een 130-tal KMO's volgens een eerste schatting van de sector.

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. Aan dit cijfer moeten de ondernemingen die deelnemen aan de aan- of verkoop van aandelen van een vennootschap met uitzondering van deze van een beursgenoteerde vennootschap nog toegevoegd worden.

→ Indien er kmo's betrokken zijn, beantwoord dan volgende vraag:

2. Identificeer de positieve en negatieve impact van het ontwerp op de kmo's.

[N.B. de impact op de administratieve lasten moet bij thema 11 gedetailleerd worden]

Positieve impact: transparantere markt, geloofwaardigheid van de aanbieders laten de KMO's toe in voorkomend geval betrouwbare partners te hebben.

Negatieve impact: de voorafgaande registratie beperkt de ondernemingsvrijheid.

→ Indien er een negatieve impact is, beantwoord dan volgende vragen:

3. Is deze impact verhoudingsgewijs zwaarder voor de kmo's dan voor de grote ondernemingen? [J/N] >
Leg uit

Neen: dezelfde eisen gelden voor iedereen, de registratievoorwaarden zijn identiek en gezien hun reikwijdte zijn belangrijke investeringen niet noodzakelijk; de grotere ondernemingen moeten de eerbaarheid van een groter aantal betrokkenen bewijzen.

4. Staat deze impact in verhouding tot het beoogde doel? [J/N] > Leg uit

Ja: De toegang tot de activiteit van aanbieder van vennootschapsrechtelijke diensten is a priori beperkt aangezien men geregistreerd moet zijn. De eisen die gesteld worden door deze registratie zijn echter proportioneel met het nagestreefde doel, namelijk het beschikken over betrouwbare partners in de strijd tegen het witwassen van geld. De eisen beogen voornamelijk de eerbaarheid, omdat de bekwaamheidscriteria al gecontroleerd werden bij de inschrijving in de Kruispuntbank van Ondernemingen, in het bijzonder via de eisen inzake de basiskennisbedrijfsbeheer. Het hebben van eerbare en betrouwbare partners moet de transparantie van de markt doen toenemen. De bijkomende eis voor domicilievennootschappen, zonder hun nut in vraag te stellen, moet eveneens toelaten om een aantal sanctioneerbare praktijken te bestrijden. Bovendien gaat het hier ook om het omzetten van een Europese richtlijn (richtlijn 2013/849/EU, art. 47) die deze verplichting oplegt en die beantwoordt aan de eisen van het FAG, waarvan België lid is.

5. Welke maatregelen worden genomen om deze negatieve impact te verlichten / te compenseren?

Het bewijs dat moet geleverd worden, beperken tot hetgeen strikt noodzakelijk is.

Administratieve lasten [11]

Verlaging van de formaliteiten en administratieve verplichtingen die direct of indirect verbonden zijn met de uitvoering, de naleving en/of de instandhouding van een recht, een verbod of een verplichting.

→ Indien ondernemingen en/of burgers betrokken zijn, beantwoord dan volgende vraag:

1. Identificeer, per betrokken doelgroep, de nodige formaliteiten en verplichtingen voor de toepassing van de regelgeving. Indien geen enkele onderneming of burger betrokken is, leg uit waarom.

Een natuurlijke persoon kan alleen worden geregistreerd als hij voldoet aan de volgende voorwaarden:

> Ondernemingen rechtspersoon:

Een rechtspersoon kan alleen geregistreerd worden als hij aan de volgende voorwaarden voldoet:

Impactanalyse formulier

1° ingeschreven zijn in de Kruispuntbank van Ondernemingen;
 2° voldoen aan de eerbaarheidsvoorwaarden zoals opgelegd door de wet.

1° ingeschreven zijn in de Kruispuntbank van Ondernemingen;
 2° een wettelijke raad van bestuur hebben die enkel samengesteld is uit personen die aan de eerbaarheidsvoorwaarden voldoen zoals voorzien door de wet, een daadwerkelijke leiding hebben die enkel uitgevoerd wordt door personen die beantwoorden aan de voorwaarden voorzien in de wet evenals de uiteindelijke begunstigen die allen moeten beantwoorden aan de eerbaarheidsvoorwaarden voorzien in de wet.

De natuurlijke of rechtspersoon die de registratie vraagt voor een activiteit van domiciliëring zoals gedefinieerd in de wet, moet bovendien aantonen:

- 1° over de mogelijkheid beschikken om lokalen ter beschikking stellen aan de gedomicilieerde personen die de privacy verzekeren en die de organen belast met de daadwerkelijke leiding, bestuur of toezicht van de onderneming toelaat regelmatig te vergaderen;
- 2° dat hij de lokalen rechtmatig mag gebruiken die hij ter beschikking stelt van de gedomicilieerde persoon ;
- 3° dat hij met de gedomicilieerde personen een overeenkomst sluit die de voorwaarden van bezetting van de lokalen vastlegt.

→ Indien er formaliteiten en/of verplichtingen zijn, beantwoord dan volgende vragen:

2. Welke documenten en informatie moet elke betrokken doelgroep verschaffen?

Zie punt 1: de bewijsmodaliteiten worden vastgelegd door de Koning. Het gaat in principe om het ondernemingsnummer in de Kruispuntbank van Ondernemingen, een document dat toelaat de eerbaarheid van de betrokken personen vast te stellen, een beroepskaart voor buitenlandse zaakvoerders, en voor de activiteit van domiciliëring een bewijs van een wettelijke bezetting van de lokalen en een kopie van een overeenkomst of een modelovereenkomst die toelaat vast te stellen dat de lokalen noodzakelijk voor de werking van de gedomicilieerde persoon, ter zijn beschikking gesteld worden.

3. Hoe worden deze documenten en informatie, per betrokken doelgroep, ingezameld?

Bij de aanvraag tot registratie.

4. Welke is de periodiciteit van de formaliteiten en verplichtingen, per betrokken doelgroep?

Eén keer, bij de registratie.

5. Welke maatregelen worden genomen om de eventuele negatieve impact te verlichten / te compenseren?

De lasten beperken tot het absoluut noodzakelijke.

* Invullen indien er momenteel formaliteiten/verplichtingen bestaan.

** Invullen indien het ontwerp van regelgeving formaliteiten/verplichtingen wijzigt of nieuwe toevoegt.

Energie [12]

Energiemix (koolstofarm, hernieuwbaar, fossiel), gebruik van biomassa (hout, biobrandstoffen), energie-efficiëntie, energieverbruik van de industrie, de dienstensector, de transportsector en de huishoudens, bevoorradingszekerheid, toegang tot energiediensten en -goederen.

☐ Positieve impact ☐ Negatieve impact ↓ Leg uit

☒ Geen impact

Impactanalyse formulier

Mobiliteit [13]

Transportvolume (aantal afgelegde kilometers en aantal voertuigen), aanbod van gemeenschappelijk personenvervoer, aanbod van wegen, sporen en zee- en binnenvaart voor goederenvervoer, verdeling van de vervoerswijzen (modal shift), veiligheid, verkeersdichtheid.

☐ Positieve impact ☐ Negatieve impact ↓ Leg uit

X Geen impact

Voeding [14]

Toegang tot veilige voeding (kwaliteitscontrole), gezonde en voedzame voeding, verspilling, eerlijke handel.

☐ Positieve impact ☐ Negatieve impact ↓ Leg uit

X Geen impact

Klimaatverandering [15]

Uitstoot van broeikasgassen, aanpassingsvermogen aan de gevolgen van de klimaatverandering, veerkracht, energie overgang, hernieuwbare energiebronnen, rationeel energiegebruik, energie-efficiëntie, energieprestaties van gebouwen, winnen van koolstof.

☐ Positieve impact ☐ Negatieve impact ↓ Leg uit

X Geen impact

Natuurlijke hulpbronnen [16]

Efficiënt beheer van de hulpbronnen, recyclage, hergebruik, waterkwaliteit en -consumptie (oppervlakte- en grondwater, zeeën en oceanen), bodemkwaliteit en -gebruik (verontreiniging, organisch stofgehalte, erosie, drooglegging, overstromingen, verdichting, fragmentatie), ontbossing.

☐ Positieve impact ☐ Negatieve impact ↓ Leg uit

X Geen impact

Buiten- en binnenlucht [17]

Luchtkwaliteit (met inbegrip van de binnenlucht), uitstoot van verontreinigende stoffen (chemische of biologische agentia: methaan, koolwaterstoffen, oplosmiddelen, SO_x, NO_x, NH₃), fijn stof.

☐ Positieve impact ☐ Negatieve impact ↓ Leg uit

X Geen impact

Biodiversiteit [18]

Graad van biodiversiteit, stand van de ecosystemen (herstelling, behoud, valorisatie, beschermde zones), verandering en fragmentatie van de habitatten, biotechnologieën, uitvindingsoctrooien in het domein van de biologie, gebruik van genetische hulpbronnen, diensten die de ecosystemen leveren (water- en luchtzuivering, enz.), gedomesticeerde of gecultiveerde soorten, invasieve uitheemse soorten, bedreigde soorten.

☐ Positieve impact ☐ Negatieve impact ↓ Leg uit

X Geen impact

Hinder [19]

Geluids-, geur- of visuele hinder, trillingen, ioniserende, niet-ioniserende en elektromagnetische stralingen, lichtoverlast.

☐ Positieve impact ☐ Negatieve impact ↓ Leg uit

X Geen impact

Overheid [20]

Democratische werking van de organen voor overleg en beraadslaging, dienstverlening aan gebruikers, klachten, beroep, protestbewegingen, wijze van uitvoering, overheidsinvesteringen.

☐ Positieve impact ☐ Negatieve impact ↓ Leg uit

X Geen impact

Impactanalyse formulier

Beleidscoherentie ten gunste van ontwikkeling [21]

Inachtneming van de onbedoelde neveneffecten van de Belgische beleidsmaatregelen op de belangen van de ontwikkelingslanden.

1. Identificeer de eventuele rechtstreekse of onrechtstreekse impact van het ontwerp op de ontwikkelingslanden op het vlak van: voedselveiligheid, gezondheid en toegang tot geneesmiddelen, waardig werk, lokale en internationale handel, inkomens en mobilisering van lokale middelen (taxatie), mobiliteit van personen, leefmilieu en klimaatverandering (mechanismen voor schone ontwikkeling), vrede en veiligheid. Indien er geen enkelen ontwikkelingsland betrokken is, leg uit waarom.

Het ontwerp is niet van toepassing op ontwikkelingslanden.

→ Indien er een positieve en/of negatieve impact is, beantwoord dan volgende vraag:

2. Verduidelijk de impact per regionale groepen of economische categorieën (eventueel landen oplijsten). zie bijlage

/

→ Indien er een negatieve impact is, beantwoord dan volgende vraag:

3. Welke maatregelen worden genomen om de negatieve impact te verlichten / te compenseren?

/



Analyse d'impact intégrée

Référez-vous au manuel pour compléter l'analyse d'impact
Contactez le helpdesk ria-air@premier.fed.be pour toute question

Fiche signalétique

A. Auteur

- Membre du Gouvernement compétent > Monsieur Denis Ducarme
- Contact cellule stratégique (Nom, E-mail, Tél.) > Monsieur Grégoire MOES,
gregoire.moes@borsus.fgov.be
02/541.63.60
- Administration > SPF Economie, P.M.E., Classes Moyennes et Energie
Direction générale Politique des P.M.E.
- Contact administration (Nom, E-mail, Tél.) > Madame Muriel VOSSEN,
muriel.vossen@economie.fgov.be
02/277.85.39

B. Projet

Titre de la réglementation > [Avant-projet de loi portant enregistrement des prestataires de services aux sociétés](#)

- Description succincte du projet de réglementation en mentionnant l'origine réglementaire (traités, directive, accord de coopération, actualité, ...), les objectifs poursuivis et la mise en œuvre.

Le présent avant-projet de loi vise à transposer l'articles 3, 7 et 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 »).

L'article 47 de la directive 2015/849/UE invite les Etats membres à agréer ou à immatriculer les prestataires de services aux sociétés ou fiducies/trusts.

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.

- Analyses d'impact déjà réalisées > ☐ Oui / ☒ Non
Si oui, veuillez joindre une copie ou indiquer la référence du document > /

C. Consultations sur le projet de réglementation

- Consultations obligatoires, facultatives ou informelles :
[Le secteur concerné a été consulté \(membre de la BOBCA\).](#)

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) laquelle a rendu son avis le 22 mai 2017 ;
- informellement, au Service Public Fédéral Justice lequel a rendu son avis le 1er juin 2017;
- informellement à l’autorité des Services et Marchés Financiers (FSMA) lequel a rendu son avis le 4 juillet 2017.

D. Sources utilisées pour effectuer l’analyse d’impact

- Statistiques, documents de référence, organisations et personnes de référence :

L’impact a notamment été évalué sur base des chiffres (estimation) d’un des représentants du secteur, membre de la BOBCA (Association des centres d’affaires belges)

E. Date de finalisation de l’analyse d’impact

- 09/06/2016.

Formulaire d'analyse d'impact

Quel est l'impact du projet de réglementation sur ces 21 thèmes ?

Un projet de réglementation sera, dans la majorité des dossiers, seulement concerné par quelques thèmes.

- Une liste non-exhaustive de mots-clés est présentée pour faciliter l'appréciation de chaque thème, sans pour cela consulter systématiquement le manuel.
S'il y a des impacts positifs et/ou négatifs, expliquez-les (sur base des mots-clés si nécessaire) et indiquez les mesures prises pour alléger / compenser les éventuels impacts négatifs.
- Pour les **thèmes 3, 10, 11 et 21**, des questions plus approfondies sont posées.

Lutte contre la pauvreté [1]

Revenu minimum conforme à la dignité humaine, accès à des services de qualité, surendettement, risque de pauvreté ou d'exclusion sociale (y compris chez les mineurs), illettrisme, fracture numérique.

☐ Impact positif ☐ Impact négatif ↓ Expliquez (utiliser les mots-clés si nécessaire)
/

X Pas d'impact

Égalité des chances et cohésion sociale [2]

Non-discrimination, égalité de traitement, accès aux biens et services, accès à l'information, à l'éducation et à la formation, écart de revenu, effectivité des droits civils, politiques et sociaux (en particulier pour les populations fragilisées, les enfants, les personnes âgées, les personnes handicapées et les minorités).

☐ Impact positif ☐ Impact négatif ↓ Expliquez
/

X Pas d'impact

Égalité des femmes et les hommes [3]

Accès des femmes et des hommes aux ressources : revenus, travail, responsabilités, santé/soins/bien-être, sécurité, éducation/savoir/formation, mobilité, temps, loisirs, etc.

Exercice des droits fondamentaux par les femmes et les hommes : droits civils, sociaux et politiques.

1. Quelles personnes sont concernées (directement et indirectement) par le projet et quelle est la composition sexuée de ce(s) groupe(s) de personnes ? Si aucune personne n'est concernée, expliquez pourquoi.

Neutre :

L'avant-projet de loi n'établit aucune distinction entre les hommes et les femmes et utilise une terminologie neutre telle que « le prestataire de services aux sociétés ».

→ Si des personnes sont concernées, répondez aux questions suivantes :

2. Identifiez les éventuelles différences entre la situation respective des femmes et des hommes dans la matière relative au projet de réglementation.

/

→ S'il existe des différences, répondez à la question suivante :

3. Certaines de ces différences limitent-elles l'accès aux ressources ou l'exercice des droits fondamentaux des femmes ou des hommes (différences problématiques) ? [O/N] > expliquez

/

4. Compte tenu des réponses aux questions précédentes, identifiez les impacts positifs et négatifs du projet sur l'égalité des femmes et les hommes ?

/

→ S'il y a des impacts négatifs, répondez à la question suivante :

5. Quelles mesures sont prises pour alléger / compenser les impacts négatifs ?

/

Formulaire d'analyse d'impact

Santé [4]

Accès aux soins de santé de qualité, efficacité de l'offre de soins, espérance de vie en bonne santé, traitements des maladies chroniques (maladies cardiovasculaires, cancers, diabète et maladies respiratoires chroniques), déterminants de la santé (niveau socio-économique, alimentation, pollution), qualité de la vie.

☐ Impact positif ☐ Impact négatif ↓ Expliquez

X Pas d'impact

Emploi [5]

Accès au marché de l'emploi, emplois de qualité, chômage, travail au noir, conditions de travail et de licenciement, carrière, temps de travail, bien-être au travail, accidents de travail, maladies professionnelles, équilibre vie privée - vie professionnelle, rémunération convenable, possibilités de formation professionnelle, relations collectives de travail.

☐ Impact positif ☐ Impact négatif ↓ Expliquez

X Pas d'impact

Modes de consommation et production [6]

Stabilité/prévisibilité des prix, information et protection du consommateur, utilisation efficace des ressources, évaluation et intégration des externalités (environnementales et sociales) tout au long du cycle de vie des produits et services, modes de gestion des organisations.

☐ Impact positif ☐ Impact négatif ↓ Expliquez

X Pas d'impact

Développement économique [7]

Création d'entreprises, production de biens et de services, productivité du travail et des ressources/matières premières, facteurs de compétitivité, accès au marché et à la profession, transparence du marché, accès aux marchés publics, relations commerciales et financières internationales, balance des importations/exportations, économie souterraine, sécurité d'approvisionnement des ressources énergétiques, minérales et organiques.

☐ Impact positif ☐ Impact négatif ↓ Expliquez

X Pas d'impact

Investissements [8]

Investissements en capital physique (machines, véhicules, infrastructures), technologique, intellectuel (logiciel, recherche et développement) et humain, niveau d'investissement net en pourcentage du PIB.

☐ Impact positif ☐ Impact négatif ↓ Expliquez

X Pas d'impact

Recherche et développement [9]

Opportunités de recherche et développement, innovation par l'introduction et la diffusion de nouveaux modes de production, de nouvelles pratiques d'entreprises ou de nouveaux produits et services, dépenses de recherche et de développement.

☐ Impact positif ☐ Impact négatif ↓ Expliquez

X Pas d'impact

PME [10]

Impact sur le développement des PME.

1. Quelles entreprises sont directement et indirectement concernées ? Détaillez le(s) secteur(s), le nombre d'entreprises, le % de PME (< 50 travailleurs) dont le % de micro-entreprise (< 10 travailleurs). Si aucune entreprise n'est concernée, expliquez pourquoi.

Formulaire d'analyse d'impact

Les prestataires de services aux sociétés n'étant soumis actuellement à aucune obligation, il est difficile de déterminer a priori le nombre concerné. Sur base des informations du secteur quelques 200 prestataires pourraient être concernés par l'activité dite de domiciliation parmi lesquels on pourrait identifier selon les informations du secteur quelques 130 PME actuellement.

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. A ce chiffre il convient d'encore ajouter les entreprises qui participent à l'achat ou de la vente de parts d'une société à l'exclusion de celles d'une société cotée.

→ Si des PME sont concernées, répondez à la question suivante :

2. Identifiez les impacts positifs et négatifs du projet sur les PME.
Impact positif : marché plus transparent, crédibilité des prestataires, permettant également aux PME clientes le cas échéant d'avoir des interlocuteurs fiables.
Impact négatif : enregistrement préalable limitant la liberté d'entreprendre

→ S'il y a un impact négatif, répondez aux questions suivantes :

3. Ces impacts sont-ils proportionnellement plus lourds sur les PME que sur les grandes entreprises ?
[O/N] > expliquez
Non: même exigence pour tous, les conditions d'enregistrement sont identiques et vu leur portée ne nécessitent pas d'importants investissements, les sociétés plus importantes devant prouver l'honorabilité d'un plus grand nombre d'intervenants.
4. Ces impacts sont-ils proportionnels à l'objectif poursuivi ? [O/N] > expliquez
Oui: L'accès à l'activité de prestataire de services aux sociétés est-il est vrai- a priori limité puisqu'il convient d'être enregistré. Toutefois les exigences posées par cet enregistrement sont proportionnées à l'objectif poursuivi qui est de disposer d'interlocuteurs fiables pour la lutte contre le blanchiment d'argent. Les exigences visent essentiellement l'honorabilité, les critères de compétence étant déjà vérifiés de par l'inscription à la Banque-Carrefour des Entreprises via notamment les exigences de gestion. Avoir des interlocuteurs honorables et fiables devrait pouvoir accroître la transparence du marché. L'exigence complémentaire posée pour les sociétés de domiciliation, dont l'utilité n'est pas remise en cause, devrait également permettre de lutter contre certaines pratiques répréhensibles. De plus, il s'agit ici aussi de transposer une directive européenne (directive 2015/849/UE, art. 47) qui impose cette obligation et de répondre aux exigences de la GAFI dont la Belgique est membre.
5. Quelles mesures sont prises pour alléger / compenser les impacts négatifs ?
Réduire à ce qui est strictement nécessaire, les preuves à apporter

Charges administratives [11]

Réduction des formalités et des obligations administratives liées directement ou indirectement à l'exécution, au respect et/ou au maintien d'un droit, d'une interdiction ou d'une obligation.

→ Si des entreprises et/ou des citoyens sont concernés, répondez à la question suivante :

1. Identifiez, par groupe concerné, les formalités et les obligations nécessaires à l'application de la réglementation. Si aucune entreprise et aucun citoyen n'est concerné, expliquez pourquoi.
Une personne physique ne peut être enregistrée que si elle répond aux conditions suivantes : > Entreprises personnes morales :
Une personne morale ne peut être enregistrée que si elle répond aux conditions suivantes :

Formulaire d'analyse d'impact

1° être inscrite à la Banque-Carrefour des Entreprises ;
 2° répondre à des conditions d'honorabilité fixées dans la loi.
 :

1° être inscrite à la Banque-Carrefour des Entreprises ;
 2° avoir un organe légal d'administration constitué uniquement de personnes répondant aux conditions d'honorabilité prévues dans la loi, une direction effective assurée uniquement par des personnes répondant aux conditions prévues dans la loi ainsi que des bénéficiaires effectifs répondant tous aux conditions d'honorabilité prévues dans la loi.

La personne physique ou morale qui demande l'enregistrement pour l'activité de domiciliation doit établir en outre :

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 de l'entreprise ;
 2° qu'elle peut occuper légitimement des 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.

→ S'il y a des formalités et/ou des obligations, répondez aux questions suivantes :

2. Quels documents et informations chaque groupe concerné doit-il fournir ?

Voir point 1 : les modalités de preuve seront fixées par le Roi, il s'agira en principe du numéro d'entreprise à la Banque-Carrefour des Entreprises, d'un document permettant d'établir l'honorabilité des personnes concernées, d'une carte professionnelle pour les gérants étrangers, ainsi que pour l'activité de domiciliation d'une preuve établissant l'occupation légitime des locaux et d'une copie d'une convention ou convention type permettant d'établir que les locaux nécessaires au fonctionnement de la personne domiciliée sont mis à sa disposition.

3. Comment s'effectue la récolte des informations et des documents, par groupe concerné ?

Lors de la demande d'enregistrement

4. Quelles est la périodicité des formalités et des obligations, par groupe concerné ?

Une fois, lors de l'enregistrement

5. Quelles mesures sont prises pour alléger / compenser les éventuels impacts négatifs ?

Réduction des charges à ce qui est vraiment nécessaire

* Ne remplir que s'il y a des formalités/obligations actuellement dans la matière relative au projet.

** Remplir si le projet modifie ou introduit de nouvelles formalités/obligations.

Énergie [12]

Mix énergétique (bas carbone, renouvelable, fossile), utilisation de la biomasse (bois, biocarburants), efficacité énergétique, consommation d'énergie de l'industrie, des services, des transports et des ménages, sécurité d'approvisionnement, accès aux biens et services énergétiques.

☐ Impact positif ☐ Impact négatif ↓ Expliquez

X Pas d'impact

Formulaire d'analyse d'impact

Mobilité [13]

Volume de transport (nombre de kilomètres parcourus et nombre de véhicules), offre de transports collectifs, offre routière, ferroviaire, maritime et fluviale pour les transports de marchandises, répartitions des modes de transport (modal shift), sécurité, densité du trafic.

☐ Impact positif ☐ Impact négatif ↓ Expliquez

X Pas d'impact

Alimentation [14]

Accès à une alimentation sûre (contrôle de qualité), alimentation saine et à haute valeur nutritionnelle, gaspillages, commerce équitable.

☐ Impact positif ☐ Impact négatif ↓ Expliquez

X Pas d'impact

Changements climatiques [15]

Émissions de gaz à effet de serre, capacité d'adaptation aux effets des changements climatiques, résilience, transition énergétique, sources d'énergies renouvelables, utilisation rationnelle de l'énergie, efficacité énergétique, performance énergétique des bâtiments, piégeage du carbone.

☐ Impact positif ☐ Impact négatif ↓ Expliquez

X Pas d'impact

Ressources naturelles [16]

Gestion efficiente des ressources, recyclage, réutilisation, qualité et consommation de l'eau (eaux de surface et souterraines, mers et océans), qualité et utilisation du sol (pollution, teneur en matières organiques, érosion, assèchement, inondations, densification, fragmentation), déforestation.

☐ Impact positif ☐ Impact négatif ↓ Expliquez

X Pas d'impact

Air intérieur et extérieur [17]

Qualité de l'air (y compris l'air intérieur), émissions de polluants (agents chimiques ou biologiques : méthane, hydrocarbures, solvants, SOx, NOx, NH3), particules fines.

☐ Impact positif ☐ Impact négatif ↓ Expliquez

X Pas d'impact

Biodiversité [18]

Niveaux de la diversité biologique, état des écosystèmes (restauration, conservation, valorisation, zones protégées), altération et fragmentation des habitats, biotechnologies, brevets d'invention sur la matière biologique, utilisation des ressources génétiques, services rendus par les écosystèmes (purification de l'eau et de l'air, ...), espèces domestiquées ou cultivées, espèces exotiques envahissantes, espèces menacées.

☐ Impact positif ☐ Impact négatif ↓ Expliquez

X Pas d'impact

Nuisances [19]

Nuisances sonores, visuelles ou olfactives, vibrations, rayonnements ionisants, non ionisants et électromagnétiques, nuisances lumineuses.

☐ Impact positif ☐ Impact négatif ↓ Expliquez

X Pas d'impact

Autorités publiques [20]

Fonctionnement démocratique des organes de concertation et consultation, services publics aux usagers, plaintes, recours, contestations, mesures d'exécution, investissements publics.

X Impact positif ☐ Impact négatif ↓ Expliquez

X Pas d'impact

Formulaire d'analyse d'impact

Cohérence des politiques en faveur du développement [21]

Prise en considération des impacts involontaires des mesures politiques belges sur les intérêts des pays en voie de développement.

1. Identifiez les éventuels impacts directs et indirects du projet sur les pays en voie de développement dans les domaines suivants : sécurité alimentaire, santé et accès aux médicaments, travail décent, commerce local et international, revenus et mobilisations de ressources domestiques (taxation), mobilité des personnes, environnement et changements climatiques (mécanismes de développement propre), paix et sécurité. Expliquez si aucun pays en voie de développement n'est concerné

Le projet n'est pas d'application aux pays en voie de développement.

Ce n'est pas applicable pour un pays en voie de développement.

→ S'il y a des impacts positifs et/ou négatifs, répondez à la question suivante :

2. Précisez les impacts par groupement régional ou économique (lister éventuellement les pays). cf. annexe

/

→ S'il y a des impacts négatifs, répondez à la question suivante :

3. Quelles mesures sont prises pour les alléger / compenser les impacts négatifs?

/

**ADVIES VAN DE RAAD VAN STATE
NR. 62.296/1 VAN 30 NOVEMBER 2017**

Op 13 oktober 2017 is de Raad van State, afdeling Wetgeving, door de minister van Middenstand, Zelfstandigen en KMO's verzocht binnen een termijn van dertig dagen, verlengd tot 30 november 2017, een advies te verstrekken over een voorontwerp van wet "tot registratie van de aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten".

Het voorontwerp is door de eerste kamer onderzocht op 23 november 2017. De kamer was samengesteld uit Marnix Van Damme, kamervoorzitter, Wilfried Van Vaerenbergh en Chantal Bamps, staatsraden, Michel Tison en Johan Put, assessoren, en Wim Geurts, griffier.

Het verslag is uitgebracht door Paul Depuydt, eerste auditeur-afdelingshoofd.

De overeenstemming tussen de Franse en de Nederlandse tekst van het advies is nagezien onder toezicht van Marnix Van Damme, kamervoorzitter.

Het advies, waarvan de tekst hierna volgt, is gegeven op 30 november 2017.

*

**AVIS DU CONSEIL D'ÉTAT
N° 62.296/1 DU 30 NOVEMBRE 2017**

Le 13 octobre 2017, le Conseil d'État, section de législation, a été invité par le ministre des Classes moyennes, des Indépendants et des PME à communiquer un avis, dans un délai de trente jours, prorogé jusqu'au 30 novembre 2017, sur un avant-projet de loi "portant enregistrement des prestataires de services aux sociétés".

L'avant-projet a été examiné par la première chambre le 23 novembre 2017. La chambre était composée de Marnix Van Damme, président de chambre, Wilfried Van Vaerenbergh et Chantal Bamps, conseillers d'État, Michel Tison et Johan Put, assesseurs, et Wim Geurts, greffier.

Le rapport a été présenté par Paul Depuydt, premier auditeur chef de section.

La concordance entre la version française et la version néerlandaise de l'avis a été vérifiée sous le contrôle de Marnix Van Damme, président de chambre.

L'avis, dont le texte suit, a été donné le 30 novembre 2017.

*

1. Overeenkomstig artikel 84, § 3, eerste lid, van de wetten op de Raad van State, gecoördineerd op 12 januari 1973, heeft de afdeling Wetgeving zich toegespitst op het onderzoek van de bevoegdheid van de steller van de handeling, van de rechtsgrond,¹ alsmede van de vraag of aan de voorgeschreven vormvereisten is voldaan.

*

STREKKING VAN HET VOORONTWERP VAN WET

2. Aan richtlijn (EU) 2015/849 van het Europees Parlement en de Raad van 20 mei 2015² ligt de bedoeling ten grondslag om te komen tot een doelgerichte en evenwichtige preventie van het gebruik van het financiële stelsel voor het witwassen van geld en terrorismefinanciering. Het overgrote deel van de bepalingen van deze richtlijn werd in het interne recht omgezet bij de wet van 18 september 2017 “tot voorkoming van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme en tot beperking van het gebruik van contanten”³.

Luidens artikel 5, § 1, 29°, van de voornoemde wet zijn de bepalingen ervan onder meer van toepassing op “de dienstenverleners aan vennootschappen bedoeld in artikel 3, 1°, van de wet van ... tot registratie van de aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten”⁴.

Met het om advies voorgelegde voorontwerp van wet wordt beoogd invulling te geven aan het begrip dat in artikel 5, § 1, 29°, van de wet van 18 september 2017 wordt omschreven met verwijzing naar artikel 3, 1°, van het voorliggende ontwerp. Artikel 3 van het ontwerp houdt een partiële omzetting in van artikel 3.7 van richtlijn (EU) 2015/849.

Tevens wordt ten aanzien van de in artikel 3, 1°, van het ontwerp omschreven categorie aanbieders die noch als juridisch of economisch beroep, noch met toepassing van een andere wetgeving geregistreerd moeten worden, in een verplichting tot registratie voorzien. De regeling die in dat verband is opgenomen in de artikelen 6 tot 9 van het ontwerp vormt een partiële omzetting van artikel 47 van richtlijn (EU) 2015/849.

Benevens het omschrijven van een aantal begrippen en het regelen van de registratie wordt het toepassingsgebied van de ontworpen wet omschreven (artikel 4) en wordt aan de Koning de bevoegdheid verleend om de lijst van activiteiten aan te passen waaruit het aanbieden van diensten, in de zin

¹ Aangezien het om een voorontwerp van wet gaat wordt onder “rechtsgrond” de overeenstemming met de hogere normen verstaan.

² 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”.

³ *Belgisch Staatsblad* van 6 oktober 2017.

⁴ Uiteraard zal artikel 5, § 1, 29°, van de wet van 18 september 2017 te gepasten tijde moeten worden aangevuld met een vermelding van de datum van de ontworpen wet eenmaal deze zal zijn afgekondigd.

1. Conformément à l'article 84, § 3, alinéa 1^{er}, des lois sur le Conseil d'État, coordonnées le 12 janvier 1973, la section de législation a fait porter son examen essentiellement sur la compétence de l'auteur de l'acte, le fondement juridique¹ et l'accomplissement des formalités prescrites.

*

PORTÉE DE L'AVANT-PROJET DE LOI

2. L'objectif de la directive (UE) 2015/849 du Parlement européen et du Conseil du 20 mai 2015² est de mettre en place un mécanisme de prévention ciblée et proportionnée de l'utilisation du système financier aux fins de blanchiment des capitaux et de financement du terrorisme. La plupart des dispositions de cette directive ont été transposées en droit interne par la loi du 18 septembre 2017 “relative à la prévention du blanchiment de capitaux et du financement du terrorisme et à la limitation de l'utilisation des espèces”³.

Selon l'article 5, § 1^{er}, 29°, de la loi précitée, les dispositions de celle-ci sont notamment applicables aux “prestataires de services aux sociétés visés à l'article 3, 1°, de la loi du ... portant enregistrement des prestataires de services aux sociétés”⁴.

L'avant-projet de loi soumis pour avis a pour objet de préciser la notion définie à l'article 5, § 1^{er}, 29°, de la loi du 18 septembre 2017 par une référence à l'article 3, 1°, du projet à l'examen. L'article 3 du projet transpose partiellement l'article 3.7 de la directive (UE) 2015/849.

En outre, une obligation d'enregistrement est prévue à l'égard des prestataires visés à l'article 3, 1°, du projet qui ne doivent être enregistrés ni en tant que profession juridique ou économique, ni en application d'une autre législation. Le régime inscrit à cet égard aux articles 6 à 9 du projet transpose en partie l'article 47 de la directive (UE) 2015/849.

Le projet définit un certain nombre de notions, règle l'enregistrement, détermine le champ d'application de la loi en projet (article 4) et habilite le Roi à étendre la liste d'activités susceptibles de constituer des prestations de services au sens de l'article 3, 1°, du projet (article 5). Enfin, il contient

¹ S'agissant d'un avant-projet de loi, on entend par “fondement juridique” la conformité avec les normes supérieures.

² 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”.

³ *Moniteur belge* du 6 octobre 2017.

⁴ De toute évidence, l'article 5, § 1^{er}, 29°, de la loi du 18 septembre 2017 devra être complété en temps opportun par une mention de la date de la loi en projet dès qu'elle aura été promulguée.

van artikel 3, 1°, van het ontwerp kan bestaan (artikel 5). Het ontwerp bevat tot slot een aantal bepalingen betreffende het opsporen, vaststellen en sanctioneren van inbreuken op de ontworpen wet (artikelen 10 en 11), alsmede een overgangsbepaling (artikel 12) en een bepaling inzake de inwerkingtreding (artikel 13).

ONDERZOEK VAN DE TEKST

Artikel 2

3. In artikel 2 van het ontwerp wordt vermeld dat de ontworpen wet onder meer strekt tot “de omzetting van artikel 3, 7, (...) van richtlijn (EU) 2015/849 (...)”. Vastgesteld moet worden dat de voornoemde richtlijnbeepaling slechts ten dele wordt omgezet met het ontwerp.

In de memorie van toelichting wordt zowel onder de algemene bespreking als in de commentaar bij artikel 3 van het ontwerp verduidelijkt waarom niet alle onderdelen van artikel 3.7, van de betrokken richtlijn met de ontworpen regeling worden omgezet. Dergelijke verduidelijking kan enkel een partiële omzetting van de voornoemde richtlijnbeepaling verantwoorden in zoverre de diensten, vermeld in artikel 3.7, van de richtlijn, waarvoor het ontwerp niet in een omzetting in de interne rechtsorde voorziet, effectief niet kunnen worden verleend in België. De juridische onmogelijkheid om dergelijke diensten naar Belgisch recht te verlenen blijkt in dat geval dat de betrokken richtlijnbeepaling op dat punt niet geheel wordt omgezet in de interne rechtsorde. Indien evenwel zou worden uitgegaan van de feitelijke vaststelling dat op dit ogenblik geen dergelijke diensten worden verleend in België, maar er niet valt uit te sluiten dat diensten van die aard in de toekomst nog zouden kunnen worden verleend⁵, gebeurt de omzetting van de desbetreffende richtlijnbeepaling niet op een correcte wijze. Met het oog op de volkomen omzetting van een richtlijn dient de bevoegde wetgever immers ook rekening te houden met en te anticiperen op mogelijke toekomstige feitelijke ontwikkelingen. Een delegatiebeepaling in de zin van artikel 5 van het ontwerp volstaat dan niet om de vaststelling van een niet volkomen omzetting van de richtlijn door middel van de ontworpen wet ongedaan te maken.

De stellers van het ontwerp dienen de diensten die worden vermeld in artikel 3.7, van richtlijn (EU) 2015/849 en met betrekking tot dewelke het niet nodig wordt bevonden om de daarop betrekking hebbende richtlijnbeepalingen in de interne rechtsorde om te zetten, aan een bijkomend onderzoek te onderwerpen in het licht van wat voorafgaat. Afhankelijk van dat onderzoek doen zij er goed aan om hetzij in de memorie van toelichting duidelijker aan te geven dat het juridisch onmogelijk is om de betrokken diensten in België te verlenen⁶, hetzij de betrokken richtlijn alsnog op een meer volkomen wijze in de

⁵ De commentaar die in de memorie van toelichting wordt gegeven bij artikel 5 van het ontwerp wijst in die richting.

⁶ In die veronderstelling wordt in artikel 2 van het ontwerp het best geëxpliciteerd dat het ook met betrekking tot artikel 3.7, van richtlijn (EU) 2015/849 slechts om een “gedeeltelijke” omzetting gaat, zoals nu al in artikel 2 van het ontwerp wordt bepaald ten aanzien van artikel 47 van de betrokken richtlijn.

un certain nombre de dispositions relatives à la recherche, à la constatation et à la sanction des infractions à la loi en projet (articles 10 et 11), ainsi qu’une disposition transitoire (article 12) et une disposition d’entrée en vigueur (article 13).

EXAMEN DU TEXTE

Article 2

3. L’article 2 du projet dispose que la loi en projet vise notamment à “transposer[r] l’article 3, 7, (...) de la directive (UE) 2015/849 (...)”. Force est de constater que le projet ne transpose que partiellement la disposition précitée de la directive.

L’exposé des motifs précise tant dans l’exposé général que dans le commentaire de l’article 3 du projet pourquoi le régime en projet ne transpose pas tous les éléments de l’article 3.7, de la directive concernée. Ces précisions ne peuvent justifier une transposition partielle de la disposition précitée de la directive que dans la mesure où les services, mentionnés à l’article 3.7, de la directive, pour lesquels le projet ne prévoit pas de transposition dans l’ordre juridique interne, ne peuvent pas être effectivement fournis en Belgique. L’impossibilité juridique d’accomplir de telles prestations selon le droit belge justifie dans ce cas que la disposition concernée de la directive ne soit pas complètement transposée sur ce point dans l’ordre juridique interne. Si l’on part toutefois de la constatation de fait que de tels services ne peuvent actuellement être fournis en Belgique mais qu’il ne peut être exclu qu’ils pourraient encore l’être à l’avenir⁵, la disposition concernée de la directive n’est pas transposée correctement. En effet, en vue de la transposition parfaite d’une directive, le législateur compétent doit également envisager et prévoir des évolutions de fait qui pourraient survenir à l’avenir. Une délégation au sens de l’article 5 du projet ne suffit dès lors pas pour infirmer la constatation selon laquelle la loi en projet n’a pas opéré une transposition parfaite de la directive.

Les auteurs du projet devront soumettre à un examen complémentaire les services mentionnés à l’article 3.7, de la directive (UE) 2015/849 pour lesquels il n’est pas jugé nécessaire de transposer dans l’ordre juridique interne les dispositions de la directive y relatives, et ce compte tenu de ce qui précède. En fonction de cet examen, ils seront bien avisés soit de préciser dans l’exposé des motifs qu’il est juridiquement impossible de fournir les services concernés en Belgique⁶, soit d’encore transposer la directive en question d’une manière plus complète dans l’ordre juridique interne, en

⁵ Le commentaire que l’exposé des motifs consacre à l’article 5 du projet va dans ce sens.

⁶ Dans cette hypothèse, mieux vaut préciser à l’article 2 du projet qu’il s’agit uniquement d’une transposition “partielle” en ce qui concerne également l’article 3.7, de la directive (UE) 2015/849, comme le prévoit déjà l’article 2 du projet à l’égard de l’article 47 de la directive concernée.

interne rechtsorde om te zetten, wat de onderdelen betreft waarvoor dat nodig zou kunnen worden geacht.

Artikel 3

4. In artikel 3, 1°, wordt het begrip “aanbieder van vennootschapsrechtelijke diensten” omschreven. Dit begrip is terminologisch identiek aan het begrip dat voorkomt in de artikelen 2, lid 1, punt 3, c), en 3.7, van richtlijn (EU) 2015/849. Wel blijft er de vaststelling dat in de wet van 18 september 2017 melding wordt gemaakt van “dienstenverleners aan vennootschappen”, welk begrip in de laatstgenoemde wet niet van een eigen omschrijving wordt voorzien.

Het is niet bevorderlijk voor de transparantie van de regelgeving indien er in de interne rechtsorde een terminologische diversiteit wordt tot stand gebracht in twee wetteksten die nochtans in nauwe samenhang moeten worden begrepen en die onderling complementair zijn.

5. De omschrijving van de dienst onder artikel 3, 1°, a), van het ontwerp, bevat een toevoeging ten aanzien van de meermaals genoemde richtlijn.

Aan de gemachtigde werd om nadere verduidelijking gevraagd in verband met de mogelijkheid om het toepassingsgebied van de in de richtlijn (EU) 2015/849 vervatte regeling uit te breiden in de interne rechtsorde en of dergelijke uitbreiding niet diende te worden voorgelegd aan de Europese Commissie. Tevens werd aan de gemachtigde gevraagd hoe de ontworpen uitbreiding zich verhoudt tot de zogeheten Dienstenrichtlijn⁷.

De gemachtigde antwoordde:

“En ce qui concerne l'autorisation d'étendre le champ d'application, il convient de tenir compte de l'article 4 de la directive 2015/849/UE. Cet article impose aux États membres d'étendre le 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”.

La 4^e directive a généralisé comme principe l'approche basée sur les risques, à tous les niveaux: pour les entités assujetties, pour les autorités de surveillance et également au plus haut niveau de l'État.

Lorsque l'État membre constate une activité risquée, il est autorisé et même invité à étendre le champ d'application de la loi si cette extension se justifie sur base d'une analyse de risques (voir aussi article 5 de la directive qui établit que cette directive est d'application minimale).

Il convient en effet de trouver un juste équilibre entre le principe de précaution et d'autres principes tels que la

⁷ Richtlijn 2006/123/EG van het Europees Parlement en de Raad van 12 december 2006 “betreffende diensten op de interne markt”.

ce qui concerne les éléments pour lesquels cette transposition pourrait être jugée nécessaire.

Article 3

4. L'article 3, 1°, définit la notion de “prestataires de services aux sociétés” (en néerlandais: “aanbieder van vennootschapsrechtelijke diensten”). Sur le plan terminologique, cette notion est identique à celle qui figure aux articles 2, paragraphe 1, point 3, c), et 3.7, de la directive (UE) 2015/849. On constate cependant que la loi du 18 septembre 2017 fait mention, en néerlandais de “dienstverleners aan vennootschappen”, cette dernière notion n'étant pas spécifiquement définie dans cette dernière loi.

L'utilisation dans l'ordre juridique interne d'une diversité terminologique dans deux textes législatifs qui doivent cependant être considérés comme ayant un lien de connexité étroit et qui présentent une complémentarité mutuelle n'est pas de nature à favoriser la transparence de la législation.

5. La définition du service inscrite à l'article 3, 1°, a), du projet, contient un ajout par rapport à la directive précitée.

Il a été demandé au délégué de donner des précisions concernant la possibilité d'étendre le champ d'application, dans l'ordre juridique interne, du régime visé dans la directive (UE) 2015/849 et si une telle extension ne devait pas être notifiée à la Commission européenne. Par ailleurs, il lui a été demandé comment l'extension en projet s'articule avec la directive “services”⁷.

Le délégué a répondu comme suit:

“En ce qui concerne l'autorisation d'étendre le champ d'application, il convient de tenir compte de l'article 4 de la directive 2015/849/UE. Cet article impose aux États membres d'étendre le 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”.

La 4^e directive a généralisé comme principe l'approche basée sur les risques, à tous les niveaux: pour les entités assujetties, pour les autorités de surveillance et également au plus haut niveau de l'État.

Lorsque l'État membre constate une activité risquée, il est autorisé et même invité à étendre le champ d'application de la loi si cette extension se justifie sur base d'une analyse de risques (voir aussi article 5 de la directive qui établit que cette directive est d'application minimale).

Il convient en effet de trouver un juste équilibre entre le principe de précaution et d'autres principes tels que la

⁷ Directive 2006/123/CE du Parlement européen et du Conseil du 12 décembre 2006 “relative aux services dans le marché intérieur”.

liberté d'entreprendre et le principe de réduction des charges administratives.

Comme explicité dans l'exposé des motifs, la Belgique a réalisé une analyse nationale des risques où la problématique des fournisseurs de services aux entreprises est analysée et où les deux activités reprises dans le projet de loi sont mentionnées: domiciliation et courtage d'entreprises.

Le Groupe d'Action financière (GAFI) dont la Belgique est membre précisait ainsi dans son quatrième rapport d'évaluation mutuelle que: "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 différentes types."

On remarquera également que dans la directive 2015/849/UE, les prestataires de services aux sociétés et aux fiducies sont définis à l'article 2, 7, c, comme étant les prestataires "qui ne relèvent pas déjà du point a) ou b)". L'article 2.3 reprend notamment les notaires et autres professions juridiques indépendantes "(art 2, 3(...) b) (...) lorsqu'ils assistent leur client dans la préparation ou l'exécution de transaction portant sur:

i) l'achat et la vente de biens immeubles ou d'entreprises commerciales;(...)"

Le fait de reprendre l'activité de participation à la vente de parts de sociétés dans les activités de prestataires de services aux sociétés, activité qui, sur base de l'analyse des risques, a été identifiée comme à risque, permet d'atteindre un "level playing field" au regard des activités visées pour les notaires et autres professions juridiques indépendantes.

On ne peut en effet pas exclure que ces trafics et ces ventes se fassent également en dehors du secteur des professionnels du chiffre et des notaires (qui sont déjà soumis à la loi anti blanchiment). C'est pourquoi cette activité a été rajoutée au champ d'application.

En ce qui concerne la consultation de la Commission européenne, la Commission n'a pas été explicitement consultée, mais comme évoqué ci-dessus, cette extension répond à une remarque du GAFI dont s'inspire la Commission européenne. En outre, d'autres États membres, en particulier les Pays-Bas ont une disposition similaire dans leur loi.

"De wet van 17 december 2003 houdende het toezicht op trustkantoren" reprend parmi les services que peut accomplir un "trustkantoor":

"Art 1 (...) dienst: (...)

3° het verkopen of bemiddelen bij de verkoop als rechtspersonen".

Spécifiek wat de toetsing van de ontworpen regeling aan de Dienstenrichtlijn betreft, deelde de gemachtigde het volgende mee:

liberté d'entreprendre et le principe de réduction des charges administratives.

Comme explicité dans l'exposé des motifs, la Belgique a réalisé une analyse nationale des risques où la problématique des fournisseurs de services aux entreprises est analysée et où les deux activités reprises dans le projet de loi sont mentionnées: domiciliation et courtage d'entreprises.

Le Groupe d'Action financière (GAFI) dont la Belgique est membre précisait ainsi dans son quatrième rapport d'évaluation mutuelle que: "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 différentes types."

On remarquera également que dans la directive 2015/849/UE, les prestataires de services aux sociétés et aux fiducies sont définis à l'article 2, 7, c, comme étant les prestataires "qui ne relèvent pas déjà du point a) ou b)". L'article 2.3 reprend notamment les notaires et autres professions juridiques indépendantes "(art 2, 3(...) b) (...) lorsqu'ils assistent leur client dans la préparation ou l'exécution de transaction portant sur:

i) l'achat et la vente de biens immeubles ou d'entreprises commerciales;(...)"

Le fait de reprendre l'activité de participation à la vente de parts de sociétés dans les activités de prestataires de services aux sociétés, activité qui, sur base de l'analyse des risques, a été identifiée comme à risque, permet d'atteindre un "level playing field" au regard des activités visées pour les notaires et autres professions juridiques indépendantes.

On ne peut en effet pas exclure que ces trafics et ces ventes se fassent également en dehors du secteur des professionnels du chiffre et des notaires (qui sont déjà soumis à la loi anti blanchiment). C'est pourquoi cette activité a été rajoutée au champ d'application.

En ce qui concerne la consultation de la Commission européenne, la Commission n'a pas été explicitement consultée, mais comme évoqué ci-dessus, cette extension répond à une remarque du GAFI dont s'inspire la Commission européenne. En outre, d'autres États membres, en particulier les Pays-Bas ont une disposition similaire dans leur loi.

"De wet van 17 december 2003 houdende het toezicht op trustkantoren" reprend parmi les services que peut accomplir un "trustkantoor":

"Art 1 (...) dienst: (...)

3° het verkopen of bemiddelen bij de verkoop als rechtspersonen".

En ce qui concerne spécifiquement le contrôle du régime en projet au regard de la directive "services", le délégué a déclaré ce qui suit:

“L’examen qui a abouti à reprendre une activité dans la liste des activités exercées par les prestataires de services aux sociétés ou de viser aussi la domiciliation d’une entreprise individuelle, s’est fait sur base des principes repris dans la directive 2015/849/UE elle-même, à savoir sur base d’une analyse de risques, l’idée étant que, si sur base de l’analyse de risques il apparaît opportun de reprendre ces activités, les critères d’appréciation d’une autorisation au regard de la directive services et en particulier la nécessité de vérifier la nécessité et proportionnalité de cette autorisation sont démontrés.

S’agissant de la reprise de l’activité de participation à l’achat ou à la vente de parts de sociétés:

1. cette mesure est non discriminatoire (art. 9, 1. a) de la directive);

2. l’intérêt général défendu est la lutte contre la fraude et contre le blanchiment d’argent et le terrorisme, ce qui justifie d’ailleurs l’adoption de directives spécifiques en la matière telle que la directive 2015/849/UE qui s’inspire elle-même de principes développés notamment par le GAFI. La mesure est donc nécessaire (art. 9, 1. b) de la directive);

3. l’article 47 de la directive 2015/849/UE impose aux États membres d’agréer ou immatriculer les prestataires de services aux sociétés. La mesure est donc proportionnelle.

Le GAFI a pointé cette activité comme étant une activité à risque. La Direction générale de l’Inspection économique a également identifié cette activité comme étant à risque.

Comme déjà évoqué l’objectif est aussi d’assurer un “level playing field”. Cette activité est bien visée si elle est accomplie par les professions juridiques et en particulier par les notaires. Le législateur a estimé pour ces raisons qu’il n’était pas cohérent de ne pas viser cette activité lorsqu’elle est exercée par d’autres professionnels que les notaires. Pour rappel, cette activité est également réglementée aux Pays-Bas.

Il convient aussi de noter que les charges administratives à charge du prestataire seront limitées. L’intention du législateur belge est d’utiliser les bases de données à sa disposition pour que l’administration examine elle-même si le critère d’honorabilité est rencontré. Dans la mesure où la protection de la vie privée l’autorise, l’objectif est d’utiliser en particulier les données du casier judiciaire. Les démarches pour obtenir cet accès sont en cours. L’enregistrement est accordé sans délai spécifique, à charge pour les autorités en charge du contrôle, d’effectuer des contrôles réguliers.

A terme, il existera également un registre des bénéficiaires effectifs, ce qui réduira encore les démarches.

“L’examen qui a abouti à reprendre une activité dans la liste des activités exercées par les prestataires de services aux sociétés ou de viser aussi la domiciliation d’une entreprise individuelle, s’est fait sur base des principes repris dans la directive 2015/849/UE elle-même, à savoir sur base d’une analyse de risques, l’idée étant que, si sur base de l’analyse de risques il apparaît opportun de reprendre ces activités, les critères d’appréciation d’une autorisation au regard de la directive services et en particulier la nécessité de vérifier la nécessité et proportionnalité de cette autorisation sont démontrés.

S’agissant de la reprise de l’activité de participation à l’achat ou à la vente de parts de sociétés:

1. cette mesure est non discriminatoire (art. 9, 1. a) de la directive);

2. l’intérêt général défendu est la lutte contre la fraude et contre le blanchiment d’argent et le terrorisme, ce qui justifie d’ailleurs l’adoption de directives spécifiques en la matière telle que la directive 2015/849/UE qui s’inspire elle-même de principes développés notamment par le GAFI. La mesure est donc nécessaire (art. 9, 1. b) de la directive);

3. l’article 47 de la directive 2015/849/UE impose aux États membres d’agréer ou immatriculer les prestataires de services aux sociétés. La mesure est donc proportionnelle.

Le GAFI a pointé cette activité comme étant une activité à risque. La Direction générale de l’Inspection économique a également identifié cette activité comme étant à risque.

Comme déjà évoqué l’objectif est aussi d’assurer un “level playing field”. Cette activité est bien visée si elle est accomplie par les professions juridiques et en particulier par les notaires. Le législateur a estimé pour ces raisons qu’il n’était pas cohérent de ne pas viser cette activité lorsqu’elle est exercée par d’autres professionnels que les notaires. Pour rappel, cette activité est également réglementée aux Pays-Bas.

Il convient aussi de noter que les charges administratives à charge du prestataire seront limitées. L’intention du législateur belge est d’utiliser les bases de données à sa disposition pour que l’administration examine elle-même si le critère d’honorabilité est rencontré. Dans la mesure où la protection de la vie privée l’autorise, l’objectif est d’utiliser en particulier les données du casier judiciaire. Les démarches pour obtenir cet accès sont en cours. L’enregistrement est accordé sans délai spécifique, à charge pour les autorités en charge du contrôle, d’effectuer des contrôles réguliers.

A terme, il existera également un registre des bénéficiaires effectifs, ce qui réduira encore les démarches.

S'agissant du fait que l'activité de domiciliation (offrir un siège statutaire, une adresse commerciale, postale ou administrative avec d'autres services) vise aussi les entreprises personne physique, on peut

— *en ce qui concerne le critère de non-discrimination et de nécessité, se référer aux justifications ci-dessus;*

— *en ce qui concerne le critère de proportionnalité, noter que la charge administrative ne pèse pas ici sur la personne physique mais sur l'entreprise de domiciliation. Cette entreprise exercera normalement aussi des activités de domiciliation pour des personnes morales et serait donc de toute façon obligée de s'inscrire. L'obligation portera ici davantage sur l'obligation dans un second stade d'identifier son client. Les professions juridiques ou du chiffre doivent identifier tous leurs clients (personne physique ou morale). L'objectif est donc d'assurer un "level playing field" et d'éviter des constructions juridiques (recourir à une entreprise individuelle pour des opérations frauduleuses)."*

Het verdient ter wille van de duidelijkheid aanbeveling om in de memorie van toelichting enige uitleg te verstrekken omtrent de uitbreiding van het toepassingsgebied van de regeling die is vervat in richtlijn (EU) 2015/849. Het door de gemachtigde verstrekte antwoord – en inzonderheid de erin opgenomen verwijzing naar artikel 5 van de voornoemde richtlijn – kan daartoe nuttig worden te baat genomen. Ook kan dan de ontworpen regeling op basis van de door de gemachtigde verstrekte uitleg worden geduid ten aanzien van de Dienstenrichtlijn.

6. In artikel 3, 1°, b) en c), van het ontwerp, wordt tevens melding gemaakt van "een onderneming". Gelet op de omschrijving die van dat begrip wordt gegeven in artikel 1.1 van het Wetboek van economisch recht, lijkt dit te impliceren dat zowel de ontworpen regeling als de wet van 18 september 2017 mede van toepassing zijn op het verlenen van de betrokken diensten aan natuurlijke personen. Hierover om nadere toelichting verzocht, deelde de gemachtigde het volgende mee:

"L'objectif du législateur n'était pas d'exclure les entreprises personnes physiques.

Comme précisé ci-dessus, la directive 2015/849/UE est d'application minimale (voir art. 5). Elle prévoit que les États membres peuvent prévoir des dispositions plus strictes. Même si en pratique, les personnes qui feront appel à des entreprises de domiciliation seront pour l'essentiel des personnes morales, on ne peut pas exclure d'emblée l'idée qu'une entreprise personne physique fasse appel à une entreprise de domiciliation et effectue des opérations qui seraient liées à des opérations de blanchiment ou de terrorisme. On remarquera ici aussi que la directive 2015/849/UE lorsqu'elle parle des professions juridiques ou du chiffre visent les clients au sens large."

Het verdient aanbeveling om ook in de memorie van toelichting enige verduidelijking te geven met betrekking tot het gebruik van het begrip "onderneming", temeer daar uit de

S'agissant du fait que l'activité de domiciliation (offrir un siège statutaire, une adresse commerciale, postale ou administrative avec d'autres services) vise aussi les entreprises personne physique, on peut

— en ce qui concerne le critère de non-discrimination et de nécessité, se référer aux justifications ci-dessus;

— en ce qui concerne le critère de proportionnalité, noter que la charge administrative ne pèse pas ici sur la personne physique mais sur l'entreprise de domiciliation. Cette entreprise exercera normalement aussi des activités de domiciliation pour des personnes morales et serait donc de toute façon obligée de s'inscrire. L'obligation portera ici davantage sur l'obligation dans un second stade d'identifier son client. Les professions juridiques ou du chiffre doivent identifier tous leurs clients (personne physique ou morale). L'objectif est donc d'assurer un "level playing field" et d'éviter des constructions juridiques (recourir à une entreprise individuelle pour des opérations frauduleuses)".

Dans un souci de clarté, il est recommandé que l'exposé des motifs donne quelques précisions quant à l'extension du champ d'application du régime contenu dans la directive (UE) 2015/849. La réponse fournie par le délégué – et en particulier la référence qu'elle contient à l'article 5 de la directive précitée – peut utilement être mise à profit à cet effet. Par ailleurs, compte tenu des explications données par le délégué, le régime en projet peut également être précisé par rapport à la directive "services".

6. L'article 3, 1°, b) et c), du projet, fait également mention d'"une entreprise". Vu la définition de cette notion à l'article 1.1 du Code de droit économique, il en résulte, semble-t-il, que tant le régime en projet, que la loi du 18 septembre 2017 s'appliquent notamment à la fourniture des services en question aux personnes physiques. Invité à donner des précisions à ce sujet, le délégué a communiqué ce qui suit:

"L'objectif du législateur n'était pas d'exclure les entreprises personnes physiques.

Comme précisé ci-dessus, la directive 2015/849/UE est d'application minimale (voir art. 5). Elle prévoit que les États membres peuvent prévoir des dispositions plus strictes. Même si en pratique, les personnes qui feront appel à des entreprises de domiciliation seront pour l'essentiel des personnes morales, on ne peut pas exclure d'emblée l'idée qu'une entreprise personne physique fasse appel à une entreprise de domiciliation et effectue des opérations qui seraient liées à des opérations de blanchiment ou de terrorisme. On remarquera ici aussi que la directive 2015/849/UE lorsqu'elle parle des professions juridiques ou du chiffre visent les clients au sens large."

Il est recommandé que l'exposé des motifs donne également quelques précisions concernant l'emploi de la notion d'"entreprise", d'autant plus qu'il se déduit plutôt

redactie van artikel 3.7, c), van richtlijn (EU) 2015/849, veel-
eer moet worden afgeleid dat erin geen natuurlijke personen
worden beoogd.

7. In artikel 3, 2°, van het ontwerp moet uiteraard melding
worden gemaakt van de wet “van 18 september 2017”. Dit is
ook het geval in de artikelen 4 en 6, § 2, 4°, c), van het ontwerp.

Artikel 5

8. Het verdient aanbeveling om in artikel 5 van het ontwerp
meer specifiek te verwijzen naar de lijst “bedoeld in artikel 3,
1°,” van het ontwerp. Daarenboven moet worden vastgesteld
dat het voornoemde artikel 3, 1°, niet zozeer “activiteiten”, dan
wel “diensten” opsomt. De terminologie in artikel 5 van het
ontwerp wordt daarop het best afgestemd.⁸

Artikel 6

9. In artikel 6, § 2, 4°, b), van het ontwerp moet melding
worden gemaakt van het correcte opschrift van het koninklijk
besluit nr. 22 van 24 oktober 1934 “betreffende het rechterlijk
verbod aan bepaalde veroordeelden en gefailleerden om be-
paalde ambten, beroepen of werkzaamheden uit te oefenen”.

10. Artikel 6, § 5, van het ontwerp zou op een meer logische
wijze kunnen worden gestructureerd door eerst de elementen
weer te geven waarin de wetgever zelf met betrekking tot de
registratieprocedure voorziet (zijnde die vermeld in de tweede
en de derde zin van artikel 6, § 5, eerste lid, en in artikel 6,
§ 5, tweede lid, van het ontwerp zoals het om advies is voor-
gelegd), en om pas daarna de delegatiebepaling op te nemen
die nu al voorkomt in de eerste zin van artikel 6, § 5, eerste
lid, van het ontwerp.

11. In artikel 6, § 5, tweede lid, van het ontwerp wordt
melding gemaakt van zowel de “periode van zestig dagen”
als van de “termijn bedoeld in het eerste lid”. Blijkbaar wordt
dezelfde termijn bedoeld. De gedifferentieerde omschrijving
ervan kan bijgevolg enigszins verwarrend overkomen. Indien
effectief eenzelfde termijn wordt bedoeld, zou het duidelijker
zijn indien de laatste zin van artikel 6, § 5, tweede lid, van
het ontwerp, zou aanvangen als volgt: “Deze termijn begint
opnieuw te lopen ...”.

Artikel 7

12. Ter wille van de duidelijkheid wordt voor de redactie
van artikel 7, eerste lid, van het ontwerp, het best aangesloten
bij de omschrijving die in de daarop betrekking hebbende
commentaar in de memorie van toelichting wordt gegeven.
Men passe derhalve de redactie van artikel 7, eerste lid, aan
als volgt:

⁸ Ook in nog andere bepalingen van het ontwerp, zoals in artikel
6, § 4, inleidende zin, wordt melding gemaakt van “activiteiten”
en niet van “diensten”. Het verdient derhalve aanbeveling om de
terminologie die in het ontwerp op dat punt wordt gebruikt aan
een bijkomend onderzoek te onderwerpen.

de la formulation de l'article 3.7, c), de la directive (UE)
2015/849 que les personnes physiques ne sont pas visées.

7. L'article 3, 2°, du projet doit évidemment faire état de
la loi “du 18 septembre 2017”. Il en va de même des articles
4 et 6, § 2, 4°, c), du projet.

Article 5

8. Il est recommandé que l'article 5 du projet se réfère plus
spécifiquement à la liste “visée à l'article 3, 1°,” du projet. En
outre, il y a lieu de constater que l'article 3, 1°, précité, énu-
mère plutôt des “services” que des “activités”. Mieux vaudrait
aligner la terminologie utilisée à l'article 5 du projet sur celle
de l'article précité.⁸

Article 6

9. L'article 6, § 2, 4°, b), du projet doit mentionner l'intitulé
exact de l'arrêté royal n° 22 du 24 octobre 1934 “relatif à
l'interdiction judiciaire faite à certains condamnés et aux
faillis d'exercer certaines fonctions, professions ou activités”.

10. L'article 6, § 5, du projet serait structuré plus logique-
ment s'il reproduisait d'abord les éléments prévus par le
législateur lui-même en ce qui concerne la procédure d'enre-
gistrement (à savoir ceux dont font mention les deuxième et
troisième phrases de l'article 6, § 5, alinéa 1^{er}, et l'article 6,
§ 5, alinéa 2, du projet, tel qu'il est soumis pour avis), et seu-
lement ensuite la délégation qui figure déjà dans la première
phrase de l'article 6, § 5, alinéa 1^{er}, du projet.

11. L'article 6, § 5, alinéa 2, du projet fait mention tant de
la “période de soixante jours” que du “délai visé à l'alinéa 1^{er}”.
De toute évidence, c'est le même délai qui est visé. Cette
définition différenciée peut dès lors prêter quelque peu à
confusion. Si l'intention est effectivement de viser un même
délai, la clarté y gagnerait si le début de la dernière phrase
de l'article 6, § 5, alinéa 2, du projet, était rédigé comme suit:
“Ce délai recommence à courir ...”.

Article 7

12. Par souci de clarté, mieux vaut aligner la formulation
de l'article 7, alinéa 1^{er}, du projet, sur la définition que donne
le commentaire y relatif de l'exposé des motifs. On adaptera
dès lors la rédaction de l'article 7, alinéa 1^{er}, comme suit:

⁸ De même, d'autres dispositions du projet, comme l'article 6, § 4,
phrase introductive, font encore mention d'“activités” et non de
“services”. Il est recommandé dès lors de réexaminer sur ce point
la terminologie utilisée dans le projet.

“De FOD Economie houdt een lijst bij van de geregistreerde aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten die op zijn website kan geconsulteerd worden.”

Artikel 9

13. In de Nederlandse tekst van artikel 9, § 1, van het ontwerp wordt beter geschreven “of niet meer voldaan is aan de bij of krachtens deze wet gestelde voorwaarden” in plaats van “of niet meer voldaan is aan de door of in uitvoering van deze wet gestelde voorwaarden”.

Artikel 13

14. Artikel 13 van het ontwerp luidt:

“Deze wet treedt in werking op de door de Koning bepaalde datum.”

Het verdient aanbeveling om artikel 13 van het ontwerp aan te vullen met de vermelding van een uiterste datum van inwerkingtreding van de ontworpen wet. Er is immers niet enkel het gegeven dat richtlijn (EU) 2015/849 reeds uiterlijk op 26 juni 2017 in de interne rechtsorde diende te zijn omgezet⁹, er is tevens de overgangsbepaling van artikel 12 van het ontwerp die het aangewezen maakt om de regeling van inwerkingtreding van de ontworpen wet op een voldoende rechtszekere wijze te laten gebeuren.

De griffier,

Wim GEURTS

De voorzitter,

Marnix VAN DAMME

“Le SPF Économie tient à jour une liste des prestataires de services aux sociétés enregistrés qui peut être consultée sur son site internet”.

Article 9

13. Dans le texte néerlandais de l'article 9, § 1^{er}, du projet, mieux vaudrait écrire “*of niet meer voldaan is aan de bij of krachtens deze wet gestelde voorwaarden*” au lieu de “*of niet meer voldaan is aan de door of in uitvoering van deze wet gestelde voorwaarden*”.

Article 13

14. Article 13 du projet s'énonce comme suit:

“La présente loi entre en vigueur à la date fixée par le Roi”.

Il est recommandé de compléter l'article 13 du projet par la mention de la date limite d'entrée en vigueur de la loi en projet. En effet, non seulement la directive (UE) 2015/849 devait être transposée au plus tard le 26 juin 2017 dans l'ordre juridique interne⁹, mais la disposition transitoire de l'article 12 du projet impose également de régler l'entrée en vigueur de la loi en projet de façon à garantir une sécurité juridique suffisante.

Le greffier,

Wim GEURTS

Le président,

Marnix VAN DAMME

⁹ Zie artikel 67, lid 1, van richtlijn (EU) 2015/849.

⁹ Voir l'article 67, paragraphe 1, de la directive (UE) 2015/849.

WETSONTWERP

FILIP,

KONING DER BELGEN,

Aan allen die nu zijn en hierna wezen zullen,
Onze Groet

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

HEBBEN WIJ BESLOTEN EN BESLUITEN WIJ:

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:

HOOFDSTUK 1**Inleidende bepalingen****Artikel 1**

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

Art. 2

Deze wet voorziet in de omzetting van artikel 3, lid 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 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.

HOOFDSTUK 2**Definities en toepassingsgebied****Art. 3**

Voor de toepassing van deze wet wordt verstaan onder:

PROJET DE LOI

PHILIPPE,

ROI DES BELGES,

À tous, présents et à venir,
SALUT

Sur la proposition du ministre de l'Économie et du ministre des Classes moyennes, des Indépendants et des PME,

NOUS AVONS ARRÊTÉ ET ARRÊTONS:

Le ministre de l'Économie 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:

CHAPITRE 1^{ER}**Dispositions introductives****Article 1^{er}**

La présente loi règle une matière visée à l'article 74 de la Constitution.

Art. 2

La présente loi transpose l'article 3, paragraphe 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 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.

CHAPITRE 2**Définitions et champ d'application****Art. 3**

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

1° “dienstenverlener aan vennootschappen”: 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 correspondentie-adres 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 18 september 2017 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

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 18 september 2017 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 diensten bedoeld in artikel 3, 1°, aanpassen met een in Ministerraad overlegd besluit.

1° “prestataire 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 18 septembre 2017 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.

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 18 septembre 2017 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 de services visée à l'article 3, 1°, par un arrêté délibéré en Conseil des ministres.

HOOFDSTUK 3

Registratie van de dienstenverleners aan vennootschappen**Afdeling 1**

Voorwaarden van registratie en van uitoefening van de activiteit van dienstenverlener aan vennootschappen

Art. 6

§ 1. Ieder natuurlijk of rechtspersoon bedoeld in artikel 4 mag alleen diensten verstrekken als dienstenverlener aan vennootschappen 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 betreffende het rechtelijk verbod aan bepaalde veroordeelden en gefailleerden om bepaalde ambten, beroepen en werkzaamheden uit te oefenen;

c) een strafrechtelijke geldboete van minstens 2 500 euro, voor toepassing van de opdecimen, voor inbreuk op de wet van 18 september 2017 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;

CHAPITRE 3

Enregistrement des prestataires de services aux sociétés**Section 1^{re}**

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 prêter un service en tant que 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 État 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 relatif à l'interdiction judiciaire faite à certains condamnés et aux faillis d'exercer certaines fonctions, professions ou activités;

c) une amende pénale de 2 500 euros au moins, avant application des décimes additionnels, pour infraction à la loi du 18 septembre 2017 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° 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 dienst 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 gedomicileerde 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 gedomicileerde persoon toelaten regelmatig te vergaderen;

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

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

§ 5. 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.

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. Deze termijn begint opnieuw te lopen vanaf het ogenblik dat alle ontbrekende gegevens werden ontvangen.

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 le service 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 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.

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. Ce délai recommence à courir quand toutes les données manquantes ont été réceptionnées.

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.

Art. 7

De FOD Economie houdt een lijst bij van de geregistreerde dienstenverleners aan vennootschappen die op zijn website geraadpleegd kan worden.

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

Art. 8

De dienstenverleners aan vennootschappen 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

Indien niet of niet meer voldaan is aan de bij of krachtens deze wet gestelde voorwaarden, kan de registratie ingetrokken worden door de minister bevoegd voor Middenstand of door zijn gedelegeerde.

De intrekking van de registratie houdt het verbod in om de activiteiten van dienstverlener aan vennootschappen uit te oefenen vanaf de dertigste dag na de betekening.

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

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.

Art. 7

Le SPF Economie tient une liste des prestataires de services aux sociétés enregistrés qui peut être consultée sur son site Internet.

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

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.

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

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

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 dienstenverlener aan vennootschappen die zijn diensten verstrekt zonder geregistreerd te zijn of die geregistreerd werd maar niet meer voldoet aan de voorwaarden bedoeld in de artikelen 6 en 8 van deze wet of in de uitvoeringsbesluiten ervan.

De uiteindelijke begunstigen, 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 begunstigen, 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.

HOOFDSTUK 5

Bepaling tot wijziging van de wet van 18 september 2017 tot voorkoming van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme en tot beperking van het gebruik van contanten

Art. 12

In artikel 5, § 1, 29°, van de wet van 18 september 2017 tot voorkoming van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme en tot beperking van het gebruik van contanten worden de woorden "wet van ... tot registratie van de aanbieders van vennootschapsrechtelijke diensten" vervangen door de woorden: "wet van ... **(datum invoegen)** tot registratie van de dienstenverleners aan vennootschappen".

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 preste ses services sans être enregistré ou qui s'est fait enregistrer et ne remplit plus les conditions prévues aux articles 6 et 8 de la présente 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.

CHAPITRE 5

Disposition modificative de la loi du 18 septembre 2017 relative à la prévention du blanchiment de capitaux et du financement du terrorisme et à la limitation de l'utilisation des espèces

Art. 12

Dans l'article 5, § 1^{er}, 29°, de la loi du 18 septembre 2017 relative à la prévention du blanchiment de capitaux et du financement du terrorisme et à la limitation de l'utilisation des espèces, les mots "loi du ... portant enregistrement des prestataires de services aux sociétés" sont remplacés par les mots "loi du ... **(insérer la date)** portant enregistrement des prestataires de services aux sociétés".

HOOFDSTUK 6

Overgangs- en slotbepalingen

Art. 13

De dienstenverleners aan vennootschappen die voor de inwerkingtreding van deze wet diensten van dienstenverleners aan vennootschappen verleenden, dienen hun aanvraag tot registratie in ten laatste zes maanden na de inwerkingtreding van deze wet.

De dienstenverlener aan vennootschappen 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. 14

Deze wet treedt in werking op de door de Koning bepaalde datum en uiterlijk op de eerste dag van de vierde maand na die waarin ze is bekendgemaakt in het *Belgisch Staatsblad*.

Gegeven te Brussel, 10 februari 2018

FILIP

VAN KONINGSWEGE:

De minister van Economie,

Kris PEETERS

De minister van Middenstand, Zelfstandigen en KMO's,

Denis DUCARME

CHAPITRE 6

Dispositions transitoire et finale

Art. 13

Les prestataires de services aux sociétés qui prestatent des services 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 présente 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.

Art. 14

La présente loi entre en vigueur à la date fixée par le Roi et au plus tard, le premier jour du quatrième mois qui suit celui de sa publication au *Moniteur belge*.

Donné à Bruxelles, le 10 février 2018

PHILIPPE

PAR LE ROI:

Le ministre de l'Économie,

Kris PEETERS

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

Denis DUCARME