

OBLIGACIÓ REGISTRAL D'INSCRIPCIÓ PER DETERMINATS PRESTADORS DE SERVEIS A SOCIETATS I FIDEICOMISOS

El **Reial Decret Llei 11/2018, de 31 d'agost** (BOE 4-09-2019) de transposició de directives en matèria de prevenció de blanqueig de capitals, entre d'altres, va modificar parcialment la Llei 10/2010, de 28 d'abril, de prevenció de blanqueig de capitals i finançament del terrorisme, i va introduir, entre altres aspectes, noves obligacions per les persones físiques o jurídiques que amb caràcter professional prestessin, per compte de tercers, algun dels serveis que es troben descrits a l'article 2.1.o) de la Llei 10/2010, i que són els següents:

- Constituir societats o altres persones jurídiques;
- Exercir funcions de direcció o de secretaris no consellers del consell d'administració o d'assessoria externa d'una societat, soci d'una associació o funcions similars en relació amb altres persones jurídiques o disposar que una altra persona exerceixi aquestes funcions;
- Facilitar un domicili social o una direcció comercial, postal, administrativa i altres serveis afins a una societat, associació o qualsevol altre instrument o persona jurídica;
- Exercir funcions de fiduciari d'un fideïcomís (trust) o instrument jurídic similar o disposar que una altra persona exerceixi aquestes funcions;
- Exercir funcions d'accionista per compte aliè, exceptuant les societats que cotitzin en un mercat regula de la Unió Europea.

Les persones físiques o jurídiques que de forma empresarial o professional prestaven, o volien començar a prestar, tots o algun dels serveis anteriors, havien d'inscriure's, de forma obligatòria en el Registre Mercantil competent per raó del seu domicili.

Pel que fa a les persones jurídiques que ja venien prestant aquests serveis, el límit temporal d'inscripció va finalitzar el passat 4 de setembre de 2019.

Pel que fa a les **persones físiques**, es va determinar el deure d'inscripció de forma telemàtica mitjançant un formulari preestablert aprovat per Ordre del Ministeri de Justícia, però com que els formularis no van estar disponibles dintre del termini inicialment estipulat (04/09/2019), la Direcció General dels Registres i del Notariat, va emetre una instrucció en data 30 d'agost de 2019, ampliant el termini per realitzar la inscripció fins al **31 de desembre de 2019**.

Cal fer menció que la falta d'inscripció dels prestadors de serveis tindrà la consideració d'infracció lleu, podent ésser imposada una sanció de fins a 60.000 euros.

Si voleu obtenir més informació al respecte, podeu contactar amb el departament mercantil de l'Assessoria Codina.