



**AZƏRBAYCAN RESPUBLİKASI**

**VERGİLƏR NAZİRLİYİ**

---

**BEYNƏLXALQ MÜNASİBƏTLƏR İDARƏSİ**

**BEYNƏLXALQ TƏCRÜBƏLƏR VƏ İNNOVASİYALAR ŞÖBƏSİ**

**Kommersiya hüquqi şəxslərin dövlət reyestrində  
hüquqi şəxslərin benefisiar mülkiyyətçiləri barədə  
məlumatların göstərilməsi və ictimaiyyətə açıq olmasına dair**

**BEYNƏLXALQ TƏCRÜBƏ**

**2015**

## MÜND ƏRİCAT

Böyük Britaniya.....	2
Ukrayna Respublikası .....	6
Danimarka Krallığı.....	9
XÜLASƏ.....	11
Əlavə 1.....	13

## **Böyük Britaniya**

Benefisiar mülkiyyətçilərin reyestrinin aparılması və ictimaiyyətin belə məlumatlara çıxışının təmin edilməsi ideyası 2013-cü ildə Şimali İrlandiyada keçirilən **G8 Sammitində** iri şirkətlər və zəngin insanlar tərəfindən vergidən yayınma hallarının qarşısının alınması və sahibkarlıq fəaliyyətində maliyyə şəffaflığının təmin edilməsi məqsədi ilə Böyük Britaniya tərəfindən təklif olundu ki, həmin mövzu Sammitin Fəaliyyət Planına salınsın. Həmin Fəaliyyət Planında şirkətlərin benefisiar mülkiyyətçiləri haqqında məlumatların şirkətlərin daxili reyestrində həmçinin dövlətin müvafiq qeydiyyat orqanlarının reyestrində saxlanması nəzərdə tutulmuşdur. Böyük Britaniya Hökuməti Sammitdə qəbul edilmiş Fəaliyyət Planına uyğun olaraq 2013-cü ildə hazırlanan qanun layihəsində həmin məlumatların ictimaiyyət üçün də açıq olması məsələsini qaldırmışdır. Əsas məqsədi dövlət reyestrində məlumatın keyfiyyətini artırmaqla süründürməçiliyi aradan qaldırmaq və şəffaf sahibkarlıq mühiti yaratmaq olan qanun layihəsi - **“Kiçik Sahibkarlıq, Sahibkarlıq və İşçi Aktı”** 17 noyabr 2014-cü ildə çap edilmiş və 1 aprel 2015-ci ildə qanun layihəsi rəsmiləşdirilərək Akt statusunu almışdır. Akt-da nəzərdə tutulan məsələlərdən biri də Böyük Britaniya şirkətlərinin benefisiar mülkiyyətçilərinin reyestrinin yaradılmasıdır. Qanunda göstərilən məsələlərin müəyyən olunmuş qrafiklə həyata keçirilməsi nəzərdə tutulduğundan, benefisiar mülkiyyətçilərlə bağlı işlərin **2016-cı ilin aprelinə** kimi yekunlaşdırılması planlaşdırılır. Qanun yalnız Böyük Britaniyada qeydiyyatdan keçmiş şirkətlərə aid edilir. Bununla belə, Böyük Britaniyadan kənar fəaliyyət göstərən, lakin bu ölkədə hər hansı bir şirkətin benefisiar mülkiyyətçisi olan hüquqi və fiziki şəxslərə də dolaylı yolla təsir edə bilər. Maliyyə Nəzarəti Orqanının Açıqlama və Şəffaflıq Qaydalarına əməl edən şirkətlər göstərilən qanunun əhatə dairəsinə aid edilmir.

Qanunun müddəalarına əsasən şirkətin benefisiar mülkiyyətçiləri haqqında məlumatlar hüquqi şəxslərin reyestr orqanı olan **“Şirkətlər Evi (Companies House) ”-ndə** saxlanılacaq və ictimaiyyət üçün açıq olacaqdır. “Şirkətlər Evi

(Companies House)” məhdud məsuliyyətli şirkətlərin yaradılması və ləğv edilməsi, şirkət məlumatlarının qeydiyyatı və onların qanun çərçivəsində ictimaiyyətə açıqlanması hüququna malikdir. Bu qurumun maliyyələşdirilməsi **Biznes, İnnovasiyalar və Bacarıqlar Departamenti** tərəfindən həyata keçirilir. Bu gün “Şirkətlər Evi” 3 milyondan çox şirkət qeydiyyatdan keçib. Qeyd etmək lazımdır ki, hər il Böyük Britaniyada 500.000-dən çox şirkət yaradılır.

Şirkətin benefisiar mülkiyyətçisi anlayışı “Kiçik Sahibkarlıq, Sahibkarlıq və İşçi Aktı” nda “**Əhəmiyyətli idarəetməyə malik şəxs**” (“**People with significant control**” (PSC)) kimi təsnifatlaşdırılıb. “Əhəmiyyətli idarəetməyə malik şəxs” hüquqi və fiziki şəxslər ola bilər. Böyük Britaniya qanunvericiliyinə əsasən “Əhəmiyyətli idarəetməyə malik şəxs” aşağıdakı şəxslər hesab edilir:

- Dolayı və ya birbaşa olaraq şirkətin 25 faizindən çox səhm paketinə sahib olan;
- 25 faizdən çox səs hüququna sahib olan;
- Direktorların təyin edilməsi və ya çıxarılması hüququna malik olan;
- Şirkət üzərində öz səhmdarları və ya rəsmi gücü vasitəsi ilə əhəmiyyətli idarəetməyə malik olan.

Yeni qaydalara əsasən yuxarıda göstərilən kriteriyalara cavab verən şəxslər haqqında məlumatı şirkətlər əldə etməli və bu məlumatları “Şirkətlər Evi (Companies House)” mərkəzi qeydiyyat orqanına verilməlidirlər. Benefisiar mülkiyyətçi məlumatlarında hər hansı dəyişiklik olduqda bu barədə şirkəti, şirkət isə öz növbəsində qeydiyyat orqanı olan “Şirkətlər Evi (Companies House)” -ni məlumatlandırmalıdır.

Qeyd olunmalıdır ki, bu məlumatlara ictimaiyyətin çıxış imkanı mövcuddur (onlayn və tələb əsasında).

**Fiziki şəxs** olan və “Əhəmiyyətli idarəetməyə malik şəxs” kimi təsnifləşdirilən şəxslər haqqında “Şirkətlər Evi (Companies House)”-nin reyestrində aşağıdakı məlumatlar göstərilməlidir:

- Adı;
- Ölkə və ya rezident olduğu dövlət;
- Milliyyəti;
- Doğum tarixi;
- Rezidentlik ünvanı (bu məlumat ictimaiyyətə açıqlanmır);
- “Əhəmiyyətli idarəetməyə malik şəxs” statusunu aldığı tarix.

**Hüquqi şəxs** olan və “Əhəmiyyətli idarəetməyə malik şəxs” kimi təsnifləşdirilən şəxslər haqqında “Şirkətlər Evi (Companies House)”-nin reyestrində aşağıdakı məlumatlar göstərilməlidir:

- Qeydiyyatda alınmış şirkətin adı;
- Hüquqi və ya faktiki ünvanı;
- Şirkətin hüquqi forması və nizamnaməsi;
- Daxil olduğu qeydiyyat;
- Qeydiyyat nömrəsi;
- Şirkətdə “Əhəmiyyətli idarəetməyə malik şəxs” statusunu aldığı tarix.

Eyni zamanda, Böyük Britaniyada bəzi sahibkarlıq sahələri ilə məşğul olan şirkətlərdən və ya fiziki şəxslərdən **Çirkli Pulların Yuyulması** qanunvericiliyinin müddəalarına əsasən **Ülyahəzrətin Gəlirlər və Gömrük İdarəsindən və Maliyyə Nəzarəti Orqanından** qeydiyyatdan keçmək tələb olunur. Bu sahələr aşağıdakı kimidir:

- Pul Xidmətləri göstərən sahibkarlıq növləri;
- Yüksək Dəyərli Dilerlər;
- Trast və ya şirkət xidməti göstərənlər;
- Mühasibatlıq xidmətləri göstərənlər;
- Daşınmaz əmlak agentlikləri.

Həmin şirkətlərin aşağıdakı öhdəlikləri vardır:

- Çirkli pulların yuyulması ilə məşğul olan cinayətkar aləmin sahibkarlıq fəaliyyətindən istifadə risklərinin qiymətləndirilməsi;

- Müştərilərin müəyyənləşdirilməsi ;
- Hüquqi şəxslərin benefisiar mülkiyyətçilərinin müəyyənləşdirilməsi;
- Müştərilərin sahibkarlıq fəaliyyətinin yoxlanılması və şübhəli hallar barədə Milli Cinayət Agentliyinə məlumat verilməsi;
- Vacib idarəetmə sisteminin yerində olmağı;
- Müştərilər və maliyyə əməliyyatları barədə məlumatların saxlanması.

Göründüyü kimi, çirkli pulların yuyulması qanununun məqsədləri üçün Böyük Britaniyada yuxarıda göstərilən sahibkarlıq sahələri ilə məşğul olan şəxslər xidmət göstərdikləri şirkətlərin benefisiar müştəriləri haqqında məlumat ala bilərlər. Lakin, həmin məlumatların ictimaiyyətə açıq olmasını tənzimləyən müddəalar qanunvericilikdə təsbit olunmamışdır.

Məlumat üçün qeyd edilməlidir ki, Böyük Britaniyada fəaliyyət göstərən **Maliyyə Nəzarəti Orqanı** müstəqil qurum olub, ölkədə maliyyə sektorunun tənzimlənməsində və çirkli pulların yuyulmasının qarşısının alınmasında mühüm rol oynayır. Qurum Parlamentə və müvafiq dövlət orqanına hesabat verir. Maliyyə Nəzarəti Orqanı ölkədə maliyyə sahəsində fəaliyyət göstərən şirkətlər tərəfindən yaradılıb və onlar tərəfindən də maliyyələşdirilir. Maliyyə Nəzarəti Orqanından maliyyə sahəsində fəaliyyət göstərən şirkətlərin qeydiyyatdan keçməsi tələb olunur. Məsələn, dünyanın müxtəlif yerlərində fəaliyyət göstərən “**M&G**” **İnvestisiya şirkəti** xidmət göstərdiyi şəxslərdən çirkli pulların yuyulmasının qarşısının alınması qanunun tələblərinə və Maliyyə Nəzarəti Orqanının qeydiyyat prosedurlarına uyğun olaraq, benefisiar mülkiyyətçilər haqqında məlumatları almalıdır. Həmin məlumat Əlavə 1-də göstərilən formaya uyğun təqdim olunur.

## Ukrayna

2014-cü ilin oktyabrında Ukrayna Respublikasında Parlament tərəfindən şəffaflıq və korrupsiyaya qarşı tədbirlər qismində hüquqi şəxslərin **“Benefisiar mülkiyyətçilərinin müəyyən edilməsi haqqında”** qanun layihəsi qəbul edilmişdir. Məqsəd müəssisələrin arxasında dayanan həqiqi mülkiyyətçiləri müəyyən etmək və sahibkarlıq fəaliyyəti ilə məşğul olan ictimai xadimləri ifşa etməkdir. Dövlət rəsmilərinin fikrincə bu qanunun qüvvəyə minməsi ilə **korrupsiyaya** qarşı mübarizədə ciddi irəliləyiş əldə olunacaq və **kölgə iqtisadiyyatının** payı azalacaqdır. Qanunla nəzərdə tutulmuş digər bir məqsəd də **ofşor zonalarda** adı hallanan bir çox iş adamlarını müəyyən etməkdir. Bu qanun layihəsi çərçivəsində daşınmaz əmlakın dövlət reyestrini ictimaiyyət üçün açıq saxlamaq təşəbbüsü durur. Bununla vətəndaş hansı əmlakın kimə məxsus olduğuna baxa biləcək.

Qanun layihəsində kommersiya hüquqi şəxslərin real sahibləri **“son benefisiarlar”** kimi adlandırılır. Son benefisiar dedikdə aşağıdakı şərtlərdən birinə cavab verməlidir:

- hüquqi şəxsdə rəsmi sahiblik payından asılı olmayaraq həmin müəssisənin idarə olunmasında və ya təsərrüfat fəaliyyətində həlledici məqama malik olan şəxs;
- müəssisənin fəaliyyətinə birbaşa və ya dolayısı ilə, müstəqil şəkildə və ya müəssisənin nizamnamə kapitalında 25% haqq sahibi və ya səs sahibi olan şəxslərlə müştərək şəkildə təsir edə bilən şəxs.

Qeyd olunmalıdır ki, nominal səhmdarlar o cümlədən səhmdar adından çıxış edən vasitəçi və ya agentlər son benefisiar ola bilməzlər.

**Təcrübədə Ukraynada fəaliyyət göstərən bir çox iri müəssisələrin son benefisiarlarını gizlətdikləri aşkar edilmişdir.** Bu əsasən banklara şamil edilir. Banklar nominal benefisiarları son benefisiar kimi qələmə vermə tendensiyasına malikdir. Burada məqsəd Ukrayna Mərkəzi Bankının əlaqəli şəxslərə kreditlərin ayrılması haqqında tələblərindən yan keçməkdir.

**Elə hallar da mövcuddur ki, bəzi müəssisədəki 25% iştirak payına sahib olan şəxslər əlaqəli şəxslər adına paylarını rəsmiləşdirir və son benefisiar statusunu gizlədir.** Qanun qüvvəyə mindikdən sonra bütün müəssisələr benefisiar mülkiyyətçilərini müəyyən etməyə, onlar barəsində məlumatları mütəmadi yeniləməyə və qeydiyyat orqanına təqdim etməyə borcludur. Qanunda müəssisənin həmin məlumatların hansı müddətdən bir yeniləməli olduğuna dair məlumat qeyd olunmur.

Hüquqi şəxsin benefisiar mülkiyyətçiləri haqqında məlumatlar qeydiyyat mərhələsində də tələb olunacaqdır. **Əgər qeydiyyat orqanı hüquqi şəxsin təsisçiləri ilə benefisiarları haqqında məlumatlar arasında uyğunsuzluq müəyyən edərsə, qeydiyyat prosesindən imtina edə bilər.** Qanun layihəsi qüvvəyə minmədən öncə qeydiyyatdan keçmiş hüquqi şəxslər qanun qüvvəyə mindiyi tarixdən 6 ay ərzində məlumatları Hüquqi və Fiziki şəxslərin Dövlət Qeydiyyatı İdarəsinə təqdim etməlidirlər.

Hüquqi şəxsin rəhbəri müəssisənin real mülkiyyətçiləri haqqında məlumatları açıqlamadığına və ya zamanında məlumatların dəyişilməsi barədə məlumat verməməsi halında cinayət məsuliyyətinə cəlb olunacaqdır. Eyni zamanda qanunda müəssisə rəhbərinə inzibati cərimələrin də şamil edilməsi nəzərdə tutulmuşdur. Bu cərimələrin miqdarı 250-420 AZN arasında dəyişir. Həmin məlumatların dövlət müəssisələri və kommunal təşkilatlar tərəfindən təqdim edilməsi tələbi nəzərdə tutulmamışdır. Ukraynada bəzi hüquqşünaslar bu maddə ilə razılaşırlar. **Belə ki, hüquqi şəxsin rəhbəri bəzən müəssisənin sahibləri tərəfindən qəbul edilən qərardan xəbərsiz də ola bilər.**

Ekspertlər bildirirlər ki, qanunun icrası üzrə törəmə müəssisələrin problemləri ola bilər. Məsələn, elə müəssisələr var ki, onların səhmləri fond birjasında sərbəst dövriyyədədir. Həmin müəssisənin törəmə təşkilatı benefisiar mülkiyyətçilər haqqında məlumatları təqdim etməkdə çətinlik çəkəcəklər. **Çünki belə şirkətlərin benefisiarları faktiki mövcud deyildir.**



Hazırda mütəxəssislərin fikrincə Ukraynada hüquqi şəxslərin əsl sahiblərinin müəyyən edilməsinə xidmət edən qanun layihəsində boşluqlar mövcuddur və daha da təkmilləşdirilməsinə ehtiyac vardır.

## Danimarka

**Danimarkanın Mərkəzi Biznes Reyestrində kommersiya hüquqi şəxsin faktiki sahibi barədə məlumatlar qeyd olunmur.** Lakin açıq və qapalı tipli təsərrüfat cəmiyyətlərinin faktiki sahibi haqqında məlumatlar **müəssisənin daxili qeydiyyat kitablarında və nizamnaməsində göstərilir.** Açıq tipli təsərrüfat cəmiyyətləri özünün kapitalı həcmində adsız səhmlər buraxa bilər. Bu halda hüquqi şəxsin faktiki sahibi barədə məlumatlar yalnız həmin səhmləri əldə etmiş səhmdarlara məlum olur. Səlahiyyətli şəxslər hüquqi şəxsin faktiki sahibi barədə məlumatların əldə olunmasını müəssisəyə müraciət edərək əldə edir.

Bununla belə, şirkətin qeydiyyat kitablarından və ya qeydiyyatdan keçdiyi müxtəlif reyestrlərdən əldə olunan məlumatlar ən yeni məlumatlar olmaya da bilər. Bu hal qeydiyyatdan keçmiş səhmlərin transferi zamanı baş verə bilər. Belə ki, əgər yeni sahib səsvermə hüququndan istifadə etməməyə qərar verirsə və ya şirkətin sahibləri (təsis sənədində adları göstərilən şəxslər) öz hissələrini satdıqda yeni sahib müəssisənin qeydiyyat kitablarında qeyd olunmaya da bilər. **Digər sözlə, passiv səhmdar daxili reyestrə salınmaya bilər.** Danimarka qanunvericiliyində bununla bağlı hər hansı bir öhdəlik nəzərdə tutulmamışdır. **Qeyd olunanlarla yanaşı, xarici hüquqi şəxs Danimarkada qeydiyyatdan keçdikdə hüquqi şəxsin benefisiar mülkiyyətçisi barədə məlumatlar qeyd olunmur.** Reyestrə Açıq və Qapalı tipli təsərrüfat cəmiyyətləri üçün aşağıdakı məlumatlar göstərilməlidir:

- Fəaliyyətə başlama tarixi;
- Hüquqi şəxsin adı və Danimarkadakı ünvanı;
- İdarə Heyətinin, Direktorlar Şurasının üzvlərinin və Sədrin adı, ünvanı, vətəndaş qeydiyyat nömrəsi;
- Mühasibin adı və ünvanı;
- Nizamnamə və vergi ili;
- Şirkətin missiyası;

- İmzalayan şəxslər üçün hüquqi şəxsin müddəaları;
- Nizamnamə kapitalı ASC üçün ən azı 500 DKK (67.06 EUR), QSC üçün 125 DKK (16,76 EUR).

Danimarkanın Mərkəzi Biznes Reyestrinə daxil edilən məlumatlar səlahiyyətli orqanlar və ictimaiyyət üçün onlayn şəkildə açıqdır. Qeyd olunanlarla yanaşı, Danimarka hökuməti növbəti illərdə çirкли pulların yuyulması, korrupsiya və vergidən yayınmağa qarşı mübarizə məqsədilə bütün Danimarka şirkətlərinin faktiki sahibləri barədə məlumatların ictimaiyyətə açıq olacağı bəyanatını verib. Bu istiqamətdə müvafiq dövlət orqanları hazırlıq işlərini həyata keçirir.

## XÜLASƏ

Kommersiya hüquqi şəxslərin dövlət reyestrində hüquqi şəxslərin benefisiar mülkiyyətçiləri barədə məlumatların öz əksini tapması, habelə həmin məlumatların və kommersiya hüquqi şəxslərin dövlət reyestrində hüquqi şəxslərin təsisçiləri, səhmdarları, ortaqlıqları və.s barədə mövcud olan məlumatların ictimaiyyətə açıq olması sahəsində beynəlxalq təcrübənin araşdırılması zamanı dünyanın inkişaf etmiş ölkələrində belə tendensiyanın mövcud olduğu müəyyən edilmişdir.

Bu təcrübənin ən yaxşı nümunəsi Böyük Britaniyada mövcuddur və bu sahədə geniş təcrübə qazanmışdır. Amma digər inkişaf etmiş ölkələrin də müvafiq təşəbbüsləri son illərdə başlamışdır. Belə ki, 2014-cü ildə Avstraliyada keçirilən G20 zirvə toplantısında Qrupa daxil olan ölkələrin Maliyyə Nazirləri və Mərkəzi Banklarının rəhbərləri tərəfindən “Benefisiar Mülkiyyətçilərin Şəffaflığı üzrə G20-nin əsas prinsipləri” adlı bəyannamə qəbul edilmişdir. Bəyannamənin qəbul edilməsində əsas məqsəd hüquqi şəxslərdə şəffaflığı artırmaq yolu ilə global maliyyə sisteminin bütövlüyünün və şəffaflığının qorunmasını təmin etməklə yanaşı, korrupsiya, vergidən yayınma və çirkli pullarının yuyulmasının qarşısını almaqdır.

Avropa Birliyi ölkələri tərəfindən hüquqi şəxslərdə benefisiar mülkiyyətçilərin reyestrinin aparılması və bu məlumatların açıqlanması məsələləri ilə bağlı müəyyən işlər görülmüşdür. Belə ki, “Çirkli Pulların Yuyulmasına Qarşı 4-cü Direktiv” in son layihəsi Avropa Birliyinin Parlamentinə müzakirələr üçün təqdim edilib. Amma Avropa Birliyi Parlamentinə təqdim edilən 4-cü Direktivin müddəalarına əsasən şirkətlərin benefisiar mülkiyyətçiləri haqqında məlumat bazasına çıxış imkanı ictimai açıq olmayacaqdır.

Bir sıra inkişaf etməkdə olan ölkələrdə xüsusilə post-sovet ölkələrində də çirkli pulların yuyulması və terrorçuluğun maliyyələşdirilməsinə qarşı mübarizə, ictimai-siyasi xadimlərin korrupsiya faktlarının ifşa olunması, ofşor zonalarından fəaliyyətin məhdudlaşdırılması, o cümlədən sahibkarlıq fəaliyyətində şəffaflığın təmin olunması məqsədi ilə kommersiya hüquqi şəxslərin dövlət reyestrində

hüquqi şəxslərin benefisiar mülkiyyətçiləri barədə məlumatların öz əksini tapması və həmin məlumatların ictimaiyyətə açıq olması təşəbbüsü vardır. Məsələn, Ukraynada Ali Rada şirkətlərin real mülkiyyətçilərini və sahibkarlıq fəaliyyəti ilə məşğul olan ictimai xadimləri müəyyən etmək məqsədi ilə qanun qəbul etmişdir. Bəzi mütəxəssislərin fikrincə bu korrupsiyaya qarşı mübarizənin ayrılmaz hissəsidir və ölkənin maliyyə sisteminin şəffaflaşdırılması üçün vacib addımdır. Bəzi mütəxəssislər isə məsələyə tənqidi yanaşır. Belə ki, belə qanunvericilik sahibkarlıq fəaliyyəti üzərində əlavə təzyiqlər yaradır və fəaliyyətini inzibati orqanlarla sıx təşkil etməyi şərtləndirir. Bu isə liberal iqtisadiyyat prinsiplərinə ziddir. Alternativ olaraq həmin qanunun məqsədlərinə xidmət edən ölkənin fiskal sistemində ümumi bəyannamə sisteminin tətbiq olunması kimi təkliflər mövcuddur. Ekspertlərin fikrincə ümumi bəyannamə sisteminin tətbiqi ilə məlumatların açıqlanması üzrə təzyiqlər özəl sektordan dövlət sektoru nümayəndələrinə keçəcəkdir. Məsələn, Qazaxıstan Respublikası 2010-cu ildən etibarən ümumi bəyannamə sistemini tətbiq etməyə başlamışdır. Sistemin tətbiqi dövlət məmurlarının gəlirlərinin və sahib olduqları mülklərin bəyannaməsindən başlanılmışdır.

# Beneficial Owner

## Supplementary Information Form

This form is to be used to provide M&G with details of Beneficial Owners when you are making an investment in your name on behalf of another person. Please complete the relevant sections of this form in blue or black ink, using CAPITAL letters and ticking the appropriate boxes. M&G may refuse your application if beneficial owner details are not provided or are incomplete. UK Money Laundering legislation requires M&G to obtain details of individuals who ultimately own or control the investment or on whose behalf the investment is being made. Please provide details below. For applicants acting as Trustee(s) or (similar), please provide details of all Settlor(s) (even if deceased), any further trustees or others that have any control over the management of the trust or arrangement, and any named individuals or classes that have a potential entitlement to 25% or more of the property of the trust assets (even where discretion exists).

### 1 Personal details

Please give the full name(s) of all Beneficial Owners.

#### Beneficial Owner 1

Mr  Mrs  Miss  Ms  Other

Forename(s)  
Surname

Permanent residential address  
Postcode

Date of birth

Capacity\*

#### Beneficial Owner 2 (if applicable)

Mr  Mrs  Miss  Ms  Other

Forename(s)  
Surname

Permanent residential address  
Postcode

Date of birth

Capacity\*

#### Beneficial Owner 3 (if applicable)

Mr  Mrs  Miss  Ms  Other

Forename(s)  
Surname

Permanent residential address  
Postcode

Date of birth

Capacity\*

#### Beneficial Owner 4 (if applicable)

Mr  Mrs  Miss  Ms  Other

Forename(s)  
Surname

Permanent residential address  
Postcode

Date of birth

Capacity\*

\*eg Trustee, Settlor, beneficiary, other.

If there are more than four Beneficial Owners falling under the definition above, please provide details on a separate sheet.

### 2 Declaration and authorisation

The beneficial owners named above are known to me/us and I/we undertake to make those named aware that they may be subjected to the same data protection and money laundering verification provisions as outlined in the terms and conditions. (As documented on the application form accompanying this Beneficial Owner form.)

#### Investor 1

Signature

Date

#### Investor 2 (if applicable)

Signature

Date

#### Investor 3 (if applicable)

Signature

Date

#### Investor 4 (if applicable)

Signature

Date

AUG 13 / W44880