

Selvitys tosiasiallisesta edunsaajasta

Kaikilla yrityksillä on tosiasiallinen edunsaaja. Tosiasiallinen edunsaaja on määritelty lain rahanpesun ja terrorismin rahoittamisen estämisestä (444/2017) 1:5 §:ssä. Kyseinen lainkohta perustuu rahanpesudirektiivin 2015/849 3 artiklan 6 kohdan määritelmään.

Yhteisön tosiasiallisella edunsaajalla tarkoitetaan luonnollista henkilöä, joka viime kädessä:

- 1) omistaa suoraan tai välillisesti suuremman kuin 25 % osuuden oikeushenkilön osakkeista tai muuten omistaa vastaavan osuuden oikeushenkilöstä;
- 2) käyttää suoraan tai välillisesti suurempaa kuin 25 % osuutta oikeushenkilön äänioikeuksista, ja tämä äänimäärä perustuu omistukseen, jäsenyyteen, yhtiöjärjestykseen, yhtiösopimukseen tai niihin verrattaviin sääntöihin, tai;
- 3) käyttää muulla tavoin tosiasiallisesti määräysvaltaa oikeushenkilössä.

Osoituksena suorasta omistuksesta pidetään sitä, että luonnollisella henkilöllä on suurempi kuin 25 % omistusosuus tarkasteltavasta oikeushenkilöstä.

Osoituksena välillisestä omistuksesta pidetään sitä, että:

- 1) oikeushenkilöllä, jossa yksi tai useampi luonnollinen henkilö käyttää itsenäistä päätösvaltaa, on suurempi kuin 25 % omistusosuus tai suurempi kuin 25 % osuus äänioikeuksista tarkasteltavasta oikeushenkilöstä, tai;
- 2) luonnollisella henkilöllä tai oikeushenkilöllä, jossa luonnollinen henkilö käyttää itsenäistä päätösvaltaa, on omistukseen, jäsenyyteen, yhtiöjärjestykseen, yhtiösopimukseen tai niihin verrattaviin sääntöihin perustuva oikeus nimittää tai erottaa enemmistö jäsenistä tarkasteltavan oikeushenkilön hallituksessa tai siihen verrattavassa toimielimessä.

Jos tosiasiallista edunsaajaa ei pystytä edellä mainittujen kriteerien perusteella tunnistamaan, tosiasiallisina edunsaajina pidetään tarkasteltavana olevan oikeushenkilön hallitusta, toimitusjohtajaa tai muuta vastaavassa asemassa olevaa henkilöä.

Tosiasiallinen edunsaaja voi käyttää määräysvaltaa joko suoraan tai välillisesti yhden tai useamman yhtiön kautta.

Energiaviraston on komission delegoidun asetuksen (EU) N:o 2019/1122 velvoittamana tunnistettava tosiasiallinen edunsaaja silloin, kun yritys pyytää kaupankäyntitilin tai kansallisessa KP-rekisterissä olevan henkilön päästöoikeustilin avaamista. Energiavirasto voi tarvittaessa tunnistaa tosiasiallisen edunsaajan myös toiminnanharjoittajan päästöoikeustilin ja ilma-aluksen käyttäjän päästöoikeustilin avausten yhteydessä.

Tilinavausta hakevan organisaation tulee toimittaa tällä lomakkeella selvitys organisaation tosiasiallisista edunsaajista. Selvitysvelvollisuus ei kuitenkaan koske yhtiötä tai yhteisöä, jonka arvopaperit ovat arvopaperimarkkinalaissa (746/2012) tarkoitetun julkisen kaupankäynnin kohteena tai sitä toisessa ETA-valtiossa vastaavan kaupankäynnin kohteena. Selvitysvelvollisuus ei myöskään koske sellaista yhtiötä tai yhteisöä, jonka arvopaperi on muussa kuin ETA-valtiossa julkista kaupankäyntiä vastaavan kaupankäynnin kohteena, jos yhtiötä tai yhteisöä koskee tiedonantovelvollisuus, joka vastaa rahoitusvälinemarkkinadirektiivissä säädettyä tiedonantovelvollisuutta.

OHJE: Esittääkää alla olevassa taulukossa organisaationne ("tilinavausta hakeva organisaatio") tosiasialliset edunsaajat. Huomaatathan, että tosiasiallisen edunsaajan asema voi myös tulla toisen organisaation kautta. Mikäli organisaatiossanne on tosiasiallisia edunsaajia välillisesti

toisen/useamman oikeushenkilön kautta, esittää omistus- ja määräysvaltarakenteesta sekä tosiasiallisista edunsaajista vapaamuotoinen selvitys. Selvityksestä on käytävä ilmi yritysten osalta nimi sekä y-tunnus (tai vastaava rekisteröintitunnus, jos yritys ei ole suomalainen). Jokaisen tosiasiallisen edunsaajan osalta on ilmoitettava nimen lisäksi syntymäaika, kansalaisuus, asuinmaa sekä omistusosuus (%) tilinavausta hakevassa organisaatiossa tai muu määräysvallan peruste.

Tilinavausta hakevan organisaation tiedot	
Organisaation nimi	Yrityksen y-tunnus (tai vastaava rekisteröintitunnus, jos yritys ei ole suomalainen)

Tosiasiallinen edunsaaja				
Nimi	Syntymäaika	Kansalaisuus	Asuinmaa	Omistusosuus (%) tilinavausta hakevassa organisaatiossa tai muu määräysvallan peruste



Vakuutamme edellä ilmoittamamme tiedot oikeiksi ja ajantasaisiksi. Sitoudumme komission delegoidun asetuksen (EU) N:o 2019/1122 22 artiklan 1 kohdan velvoittamana ilmoittamaan 10 työpäivän kuluessa muutoksista, jotka koskevat tällä lomakkeella ilmoitettuja tietoja.

 Paikka	 Päivämäärä	 Allekirjoitus Nimenselvennys Allekirjoitus Nimenselvennys
-----------------	---------------------	--