

AUDIITORÜHING: Assertum Audit OÜ (registrikood: 10990446) A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, 11316, Eesti	KLIENT: Assertum Audit OÜ; (registrikood: 10990446)
---	--

TEGELIK KASUSAAJA

Tähelepanu juhtimine rahapesu ja terrorismi rahastamise tõkestamise seadusest tulenevatele kohustustele.

Asjaolu 1:

Tulenevalt rahapesu ja terrorismi rahastamise tõkestamise seadusest tuleb audiitoril tuvastada kliendi tegelik kasusaaja. Seetõttu palume teil täita asjaoludele 1 ja 2 tähelepanu juhtimisele järgnev ankeet.

Asjaolu 2:

Eraõiguslik juriidiline isik kogub ja hoiab andmeid oma tegeliku kasusaaja kohta, sealhulgas teavet tema omandiõiguse või kontrolli tegemise viiside kohta. Tegelik kasusaaja andmeid hoiab eraõigusliku juriidilise isiku juhatus äriregistri juures.¹

Eraõigusliku juriidilise isiku osanikud, aktsionärid või liikmed peavad käesoleva paragrahvi lõikes 1 nimetatud kohustuse täitmise võimaldamiseks andma juriidilise isiku juhatusesele kogu neile teadaoleva teabe tegeliku kasusaaja kohta, sealhulgas teabe tema omandiõiguse või kontrolli tegemise viiside kohta.

Täisühing, usaldusühing, osaühing, aktsiaselts, tulundusühistu, mittetulundusühing või sihtasutus esitab äriregistri infosüsteemi kaudu oma tegeliku kasusaaja kohta isiku nime, isikukoodi ja isikukoodi riigi (isikukoodi puudumise korral sünniaja ja -koha ning elukohariigi) ning andmed isiku kontrolli tegemise viisi kohta² ning sihtasutus sihtasutuste seaduse § 9 tähenduses soodustatud isikute nimekirja, mis sisaldab iga soodustatud isiku nime, isikukoodi ja isikukoodi riiki, isikukoodi puudumise korral sünniaega ja -kohta ning elukohariiki iga soodustatud isiku kohta, kui sellised isikud on sihtasutuse põhikirjas märgitud.

Äriühing, mittetulundusühing või sihtasutus peab tegeliku kasusaaja andmed esitama koos äriregistrisse kandmise avaldusega.

Esitatud andmete muutumise korral esitab äriühing, mittetulundusühing või sihtasutus uued andmed äriregistri infosüsteemi kaudu 30 päeva jooksul andmete muutumisest teadasaamisest arvates.

Kui tegeliku kasusaaja andmed ei ole muutunud, kinnitab äriühing, mittetulundusühing või sihtasutus andmete õigsust majandusaasta aruande esitamisel.

Tegeliku kasusaaja andmed avalikustatakse äriregistri infosüsteemis.

Eraõigusliku juriidilise isiku aktsionäri, osaniku või liikme poolt tegeliku kasusaaja andmete esitamata jätmise, andmete muutumisest teatamata jätmise või teadvalt valeandmete esitamise eest, kui sellega on põhjustatud olukord, kus kohustatud isik ei suuda täita seaduses sätestatud hoolsusmeetet, – karistatakse rahatrahviga kuni 300 trahviühikut. Sama teo eest, kui selle on toime pannud juriidiline isik, – karistatakse rahatrahviga kuni 32 000 eurot.³

¹ Rahapesu ja terrorismi rahastamise tõkestamise seaduse (redaktsiooni jõustumise kp: 27.11.2017) § 76. Tegelik kasusaaja andmete hoidmise kohustus.

² Rahapesu ja terrorismi rahastamise tõkestamise seaduse § 77. Andmete esitamine.

³ Rahapesu ja terrorismi rahastamise tõkestamise seaduse § 95. Tegelik kasusaaja andmete esitamata jätmise või valeandmete esitamine.

AUDIITORÜHING: Assertum Audit OÜ (registrikood: 10990446) A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, 11316, Eesti	KLIENT: Assertum Audit OÜ; (registrikood: 10990446)
---	--

ANKEET

Kliendi tegelik(ud) kasusaaja(d) vastavalt rahapesu ja terrorismi rahastamise tõkestamise seaduse § 9 definitsioonile⁴ on alljärgnevad (isikute loetelu):

ees- ja perekonnanimi	isikukood, isikukodi riik, isikukoodi puudumisel sünniaeg	elukoha riik	osa suurus või aktsiate arv

⁴Rahapesu ja terrorismi rahastamise tõkestamise seaduse § 9 kohaselt:

- (1) Tegelik kasusaaja käesoleva seaduse tähenduses on füüsiline isik, kes teeb oma mõju ära kasutades tehingu või toimingu või omab muul viisil kontrolli tehingu, toimingu või teise isiku üle ja kelle huvides, kasuks või arvel tehing või toiming tehakse.
- (2) Äriühingu puhul on tegelik kasusaaja füüsiline isik, kes lõplikult omab või kontrollib juriidilist isikut piisava arvu aktsiate, osade, hääleõiguste või omandiõiguse otsese või kaudse omamise kaudu, sealhulgas osalus esitajaaktsiate või -osade kujul, või muul viisil.
- (3) Otsene omamine on kontrolli teostamise viis, mille puhul omab füüsiline isik äriühingus 25 protsendi suurust osalust pluss üks aktsia või üle 25 protsendi suurust omandiõigust. Kaudne omamine on kontrolli teostamise viis, mille puhul omab äriühingus 25 protsendi suurust osalust pluss üks aktsia või üle 25 protsendi suurust omandiõigust äriühing, mis on füüsilise isiku kontrolli all, või mitu äriühingut, mis on sama füüsilise isiku kontrolli all.
- (4) Kui pärast kõikvõimalike tuvastusmeetodite ammendumist ei ole käesoleva paragrahvi lõikes 2 nimetatud isikut võimalik kindlaks teha ja puudub ka kahtlus, et selline isik siiski eksisteerib, või juhul, kui on kahtlus, kas kindlaks tehtud isik on tegelik kasusaaja, käsitatakse tegeliku kasusaajana sellist füüsilist isikut, kes on kõrgema juhtorgani liige.
- (5) Kohustatud isik registreerib ja säilitab teabe kõikide toimingute kohta, mida tehti selleks, et tegelik kasusaaja käesoleva paragrahvi lõigete 2 ja 4 alusel tuvastada.
- (6) Usaldusfondi, seltsingu, ühisuse või muu juriidilise isiku staatust mitteomava isikute ühenduse puhul on tegelik kasusaaja füüsiline isik, kes ühendust otsese või kaudse omamise kaudu või muul viisil lõplikult kontrollib ja kes on sellise ühenduse:
 - 1) asutaja või isik, kes on varakogumisse vara üle andnud;
 - 2) usaldusisik, vara valitseja või valdaja;
 - 3) vara säilimist tagav ja kontrolliv isik, kui selline isik on määratud, või
 - 4) soodustatud isik või kui soodustatud isik või isikud määratakse tulevikus, siis isikute ring, kelle huvides selline ühendus peamiselt asutati või tegutseb.
- (7) Käesoleva paragrahvi lõigetes 2 ja 6 nimetatud isiku või isikute ühenduse puhul võib määrata tegelikuks kasusaajaks juhatuse liikme või liikmed.
- (8) Muul viisil kontrollimiseks loetakse valitseva mõju teostamist vastavalt raamatupidamise seaduse § 27 lõike 1 kriteeriumidele.

AUDIITORÜHING: Assertum Audit OÜ (registrikood: 10990446) A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, 11316, Eesti	KLIENT: Assertum Audit OÜ; (registrikood: 10990446)
---	--

Eelpool loetletud isikute hulgas on / ei ole riikliku taustaga isikuid või kohaliku riikliku taustaga isikuid. Nendeks on⁵:

Täidetakse, kui organisatsiooni tegelik kasusaaja / juhtorgani liige on riikliku taustaga isiku pereliige või lähedane kaastöötaja.

	ees- ja perekonnanimi	sünniaeg	elukoha riik	milliseid avaliku võimu olulisi ülesandeid täidab (asutus ja ametikoht)
riikliku taustaga isik				
riikliku taustaga isiku pereliige (vanem, abikaasa, elukaaslane, laps ja nende abikaasa või elukaaslane)				
riikliku taustaga isiku lähedane kaastöötaja (isik, kellega on lähedased ärisuhted või kellega koos ollakse juriidilise isiku tegelik kasusaaja)				

LISAINFORMATSIOON

Kinnitan, et eelpool loetletud isikute hulgas ei ole isikuid, kelle suhtes rakendatakse rahvusvahelisi sanktsioone, või isikuid, kelle elu- või asukoht on suure riskiga kolmandas riigis või riigis, mis vastab rahapesu ja terrorismi rahastamise tõkestamise seaduse § 37 lõikes 4⁶ nimetatud tingimustele.

või

Organisatsiooni tegelik kasusaaja / juhtorgani liige on:

Isik, kelle suhtes rakendatakse rahvusvahelisi sanktsioone;

isik, kelle elu- või asukoht on suure riskiga kolmandas riigis või riigis, mis vastab rahapesu ja terrorismi rahastamise tõkestamise seaduse § 37 lõikes 4 nimetatud tingimustele.

⁵ Märkida, kui eelnevalt loetletud isikute hulgas on selliseid isikuid.

⁶ Rahapesu ja terrorismi rahastamise tõkestamise seaduse § 37 kohaselt:

(4) Käesoleva paragrahvi lõike 1 kohaselt suuremale riskile viitavate asjaolude hindamisel arvestatakse geograafilist riski suurendava asjaoluna eeskätt olukorda, kus klient, tehingus osalev isik või tehingus ise on seotud riigiga või jurisdiktsiooniga:

1) kus usaldusväärsete allikate, nagu vastastikuste hindamiste, üksikasjaliku hindamise aruannete või avaldatud järeldaruannete kohaselt ei ole kehtestatud rahapesu ja terrorismi rahastamise tõkestamise tõhusaid süsteeme;

2) kus usaldusväärsete allikate kohaselt on korrupsiooni või muu kuritegeliku tegevuse tase märkimisväärne;

3) mille suhtes on kehtestatud sanktsioonid, embargo või nendega sarnased meetmed, näiteks Euroopa Liidu või ÜRO poolt;

4) mis rahastab või toetab terrorismi või mille territooriumil tegutsevad Euroopa Liidu või ÜRO poolt kindlaks määratud terroristlikud organisatsioonid.

AUDIITORÜHING: Assertum Audit OÜ (registrikood: 10990446) A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, 11316, Eesti	KLIENT: Assertum Audit OÜ; (registrikood: 10990446)
---	--

Täidetakse, kui organisatsiooni tegelik kasusaaja / juhtorgani liige on (a) isik, kelle suhtes rakendatakse rahvusvahelisi sanktsioone, või (b) isik, kelle elu- või asukoht on suure riskiga kolmandas riigis või riigis, mis vastab rahapesu ja terrorismi rahastamise tõkestamise seadusest seaduse § 37 lõikes 4 nimetatud tingimustele.

ees- ja perekonnanimi	Asjaolu kirjeldus

Kinnitan esitatud andmete õigsust. Kinnitus digitaalselt allkirjastatud:

Eesnimi Perenimi
Roll ja esindusõiguse alus

Eesnimi Perenimi
Roll ja esindusõiguse alus

Eesnimi Perenimi
Roll ja esindusõiguse alus