

Tegelike kasusaajate määramine

Tegeliku kasusaaja andmete hoidmise ja kogumise kohustus tuleneb [rahapesu ja terrorismi rahastamise tõkestamise seaduse](#) [1] 9. peatükist.

Seaduse kohaselt on eraõiguslikel juriidilistel isikutel kohustus hoida ja koguda asjakohaseid, täpseid ja ajakohastatud andmeid tegelike kasusaajate kohta, samuti teavet omandiõiguse või muude kontrolli teostamise viiside kohta.

Tegeliku kasusaaja tuvastamise kohustus on seni olnud krediidi- ja finantseerimisasutustel, notaritel jm kohustatud isikutel ärisuhte loomisel või tehingute tegemisel. 1. septembrist 2018 jõustunud rahapesu ja terrorismi rahastamise seaduse sätete kohaselt on eraõiguslikel juriidilistel isikutel kohustus oma tegelikud kasusaajad äriregistri kaudu avaldada. Selleks peavad ühingu osanikud, aktsionärid või liikmed tegelike kasusaajate andmed juhatusele avaldama. Seejärel esitab juhatuse need andmed ettevõtjaportaali või [notari](#) [2] kaudu.

Oluline info

- Tegelike kasusaajate **andmed tuleb esitada**: äriühingutel, sihtasutustel ja mittetulundusühingutel (va korteri- ja hooneühistud ning sihtasutused). Füüsilisest isikust ettevõtjatel antud andmete esitamise kohustus ei ole.
- Nimetatud kasusaajate **andmete avaldamiseks tuleb** esindusõiguslikul isikul siseneda [e-äriregistrisse](#) [3], vajutada alevalehel lingile "Tegelikud kasusaajad määramata" ning määrata isik(ud) olemasolevast valikust või sisestada andmed: nimi, isikukood, riik, roll.
- Info tuleb avaldada füüsilistest isikutest kasusaajate kohta, kelle otsene või kaudne osalus või muul viisil kontroll ettevõttes on üle 25 protsendi.
- Andmete esitamise võimalus jääb avatuks püsivalt.
- Rahandusministeerium on all olevas andmete esitamise juhendis välja toonud, et tegelike kasusaajate andmete esitamata jätmise **trahvisätted ei jõustu enne 2019. aasta jaanuarit**.
- **Kui andmed edaspidi muutuvad**, tuleb ühingu juhatusel uuendatud andmed esitada registrisse **30 päeva jooksul**. Samuti tuleb edaspidi ühingu majandusaasta aruandes kinnitada tegelike kasusaajate andmete õigsust, kui need ei ole muutunud.

Juhendid

[Tegelike kasusaajate määramine ja KKK](#) [4], [5] (Rahandusministeeriumi koostatud juhised)

[Juhend andmete esitamiseks](#) [6]

Äriühingu tegelik kasusaaja on 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. Äriühingute kohta tuleb registrisse esitada andmed inimeste kohta, kes kontrollivad ühingu otse või teiste ühingute kaudu osalust vähemalt 25 protsenti pluss üks osa või aktsia.

Mittetulundusühingu tegelik kasusaajatena käsitletakse isikuid, kes kontrollivad ühingu tegevust. Reeglina on need juhatuse liikmed. Kui isik märgitakse tegelikuks kasusaajaks oma positsiooni tõttu juhtorgani liikmena, ei loeta sellest välja, et ta saab ühingust rahalist tulu või et ühing tegutsebki tema isiklikes huvides.

Vastavalt rahapesu ja terrorismi rahastamise tõkestamise seaduse paragrahvile 77 esitavad täisühingud, usaldusühingud, osaühingud, aktsiaseltsid, tulundusühistud ja mittetulundusühingud äriregistri ettevõtjaportaali kaudu oma tegeliku kasusaaja kohta järgmised andmed:

- 1) isiku nimi, isikukood ja isikukoodi riik, isikukoodi puudumise korral sünniaeg ja -koht ning elukohariik;

- 2) kontrolli teostamise viis ehk kuidas tegelik kasusaaja ühingut kontrollib (otsene osalus, kaudne osalus või juhtorgani liige).

Andmeid tegelike kasusaajate kohta ei pea esitama korteriühistud, hooneühistud ega sihtasutused, kelle majandustegevuse eesmärk on põhikirjas määratud soodustatud isikute või isikute ringi huvides vara hoidmine või kogumine ja kellel ei ole muud majandustegevust.

Pärast tegelike kasusaajate andmete avaldamist kajastub vastav info automaatselt ka [äriregistri teabesüsteemis](#) [7].

Failid:  [juhis_tegeliku_kasusaaja_tuvastamiseks.pdf](#) [4]

Allikas URL: <https://www.rik.ee/et/ettevotjaportaal/tegelike-kasusaajate-maaramine>

Lingid:

[1] <https://www.riigiteataja.ee/akt/117112017038?leiaKehtiv#para76>

[2] <https://www.notar.ee/19765>

[3] <https://ariregister.rik.ee/est>

[4] https://www.rik.ee/sites/www.rik.ee/files/elfinder/article_files/juhis_tegeliku_kasusaaja_tuvastamiseks.pdf

[5] https://www.rik.ee/sites/www.rik.ee/files/elfinder/article_files/tegelike_kasusaajate_andmete_esitamise_juhis.pdf.pdf

[6] <https://abiinfo.rik.ee/avalduste-esitamine/juriidilise-isiku-andmete-muutmine/tegelike-kasusaajate-muutmine-ja-kinnitamine>

[7] <https://ariregister.rik.ee>