



Edunsaajaluettelot ja ilmoitusvelvollisuus kaupparekisteriin

Rahanpesulaki edellyttää useimpia suomalaisia yrityksiä* hankkimaan ja pitämään yllä täsmällisiä ja ajantasaisia tietoja tosiasiallisista edunsaajistaan ja ilmoittamaan niiden tiedot kaupparekisteriin viimeistään 1.7.2020. Velvoite koskee uusia yrityksiä* niiden perustamisesta lähtien.

Tosiasiallisilla edunsaajilla tarkoitetaan käytännössä luonnollista henkilöä, joka omistaa tai luonnollisia henkilöitä, jotka omistavat yrityksen tai käyttävät siinä muuten määräysvaltaa. Edunsaajana pidetään henkilöä, joka omistaa enemmän kuin 25% yrityksestä äänivalta suoraan tai välillisesti toisen yrityksen kautta, henkilöä jolla on yli 25 % äänivalta yrityksessä suoraan tai välillisesti toisen yrityksen kautta tai määräysvalta muulla tavoin kuten esimerkiksi osakassopimuksen kautta.

Ilmoitus kaupparekisteriin tulee kuitenkin tehdä myös, vaikka mainitunlaisia tahoja ei yrityksessä olisi. Tällöin tosiasiallisina edunsaajina pidetään yrityksen hallitusta tai vastuunalaisia yhtiömiehiä, toimitusjohtajaa tai muuta vastaavassa asemassa olevaa henkilöä.

Edunsaajatiedot eivät ole samalla tavalla julkisia kuin muut kaupparekisterin tiedot. Ilmoitus tehdään pääsääntöisesti YTJ-palvelun kautta. Palvelu vaatii yrityksen vastuuhenkilön sähköisen tunnistautumisen. Mikäli sähköinen tunnistautuminen ei ole mahdollista, voidaan ilmoitus tehdä paperilomakkeella.

DLA Piper avustaa tarvittaessa mielellään tosiasiallisia edunsaajia koskeviin luetteloihin ja kaupparekisteri-ilmoituksiin liittyen. Voitte olla yhteydessä omaan kontaktiinne tai Partner Salla Tuomiseen, puh. 040 575 1547 tai email: salla.tuominen@dlapiper.com.

**Ilmoitusvelvollisuus ei koske pörssiyhtiöitä, toiminimiyrittäjiä, asunto-osakeyhtiöitä, keskinäisiä kiinteistöosakeyhtiöitä, yhdistyksiä, säätiöitä tai uskonnollisia yhdyskuntia. Lisäksi ilmoitusvelvollisuus koskee avoimia yhtiöitä ja kommandiittiyhtiöitä vain, jos todellinen edunsaajan on muu henkilö kuin yhtiömies.*