**Tosiasiallisten omistajien ja edunsaajien sekä alihankkijoiden ilmoittaminen**

Tällä lomakkeella ilmoitat [hankintaviranomaiselle esim. Traficomille] tavaroita tai palveluita toimittavan organisaation (ts. toimeksisaajan) tosiasialliset omistaja- ja edunsaajatiedot sekä toimeksisaajan alihankkijat. Ohjeita organisaation tosiasiallisista omistajista ja edunsaajista on sivuilla 3-4. **Huom!** Tämä ilmoitus ei korvaa ilmoitusta, joka organisaation tulee tehdä Patentti- ja rekisterihallitukselle edunsaajatiedoista.

**Organisaation tiedot:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Nimi**  | [Yritys ABC]  |
| **Y-tunnus\***  | [1234567-8]  |

\* tai muu yrityksen/yhteisön identifioiva tunnus. Jos yrityksen/yhteisön identifioivaa tunnusta ei ole tiedossa, kirjoita kenttään ”Ei tiedossa”. EU-kaupassa arvonlisäverotunniste ilmoitetaan EU-arvonlisäverotunnisteen muodossa (VAT-number).

**Ilmoituksen sisältö:**

|  |  |
| --- | --- |
| Ilmoitan organisaation tosiasialliset omistajat ja edunsaajat  | X  |
| Ilmoitan organisaation tosiasiallisten omistajien ja edunsaajien poistosta  | X  |
| Ilmoitan alihankkijan tiedot  | X  |
| Ilmoitan aiemmin ilmoitetun tiedon muutoksesta\*  | X  |

\* tosiasiallisen omistajan ja edunsaajan tai alihankkijan nimen muutos

**Organisaation tosiasialliset omistajat ja edunsaajat:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Etunimi** | **Sukunimi** | **Syntymäaika (pp.kk.vvvv)** | **Merkitse****P = poisto****M = muutos** | **Päivämäärä, jolloin muutos/poisto voimassa** |
| Matti  | Meikäläinen  | 12.05.1958  | P  | 01.05.2022  |
| Ville-Pekka  | Virtanen-Mäkinen  | 13.06.1959  |   |   |
|   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |

**Alihankkijat:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Yrityksen/yhteisön nimi** | **Y-tunnus tai muu identifioiva tunnus**Jos identifioivaa tunnusta ei ole tiedossa, kirjoita kenttään ”Ei tiedossa”  | **Merkitse****P = poisto****M = muutos** | **Päivämäärä, jolloin muutos/ poisto voimassa** |
| Alihankkija XYZ  | 9876543-2  | M  | 01.06.2022  |
| Käännöspalvelu ABC Tmi  | Ei tiedossa  | P  | 31.12.2025  |
|   |   |   |   |
|   |   |   |   |
|   |   |   |   |
|   |   |   |   |
|   |   |   |   |
|   |   |   |   |
|   |   |   |   |
|   |   |   |   |
|   |   |   |   |

Tietosuojaseloste: [viittaus tukiviranomaisen tai [RRP-järjestelmän tietosuojaselosteeseen](https://www.valtiokonttori.fi/tietoa-valtiokonttorista/valtiokonttori-pahkinankuoressa/tietosuoja/tietosuojaseloste-rrp/)]

**Kuka on tosiasiallinen omistaja ja edunsaaja?**

Tosiasiallisella omistajalla ja edunsaajalla tarkoitetaan EU:n rahanpesudirektiivissä[[1]](#footnote-1) ja Suomen rahanpesulaissa[[2]](#footnote-2) määriteltyjä tahoja. Yhteisön tosiasiallinen omistaja ja edunsaaja on yksi tai useampi luonnollinen henkilö, joka viime kädessä omistaa yhteisön ja käyttää siinä määräysvaltaa tai jonka lukuun liiketoimi suoritetaan tai toimintaa harjoitetaan.

Yhteisön omistajalla ja edunsaajalla tarkoitetaan yhtä tai useampaa luonnollista henkilöä, joka

* omistaa suoraan tai välillisesti yli 25 % yhteisön osakkeista, äänioikeuksista tai omistusosuudesta; tai
* käyttää määräysvaltaa yhteisössä muilla keinoin, esim. osakassopimuksen perusteella.

Jos yhteisön omistajaa ja edunsaajaa ei pystytä määrittelemään (esim. 25 % omistuskynnys ei ylity), niin tällöin tosiasiallisena omistajana ja edunsaajana tarkoitetaan yhtä tai useampaa luonnollista henkilöä, joka on

* yhteisön hallituksen jäsen; tai
* yhteisön vastuunalainen yhtiömies; tai
* yhteisön toimitusjohtaja tai muu vastaavassa asemassa oleva luonnollinen henkilö.

Julkisoikeudellisella yhteisöllä tai oikeushenkilöllä (esim. kunta, kuntayhtymä, yliopisto) ei ole tosiasiallisia omistajia eikä edunsaajia. Julkisyhteisön (esimerkiksi valtion tai kunnan) omistamassa yhtiössä ei yleensä ole tosiasiallisia edunsaajia, jolloin edunsaajina pidetään hallitusta, toimitusjohtajaa tai muita vastaavassa asemassa olevia henkilöitä.

**Tosiasialliset omistajat ja edunsaajat yhteisömuodoittain**

Osakeyhtiö (oy), julkinen osakeyhtiö (oyj), eurooppayhtiö (SE), vakuutusosakeyhtiö, julkinen vakuutusosakeyhtiö:

* suoraan tai välillisesti 25 % yhtiön osakkeista tai äänivallasta omistavat henkilöt. Jos yrityksellä on erilajisia osakkeita, edunsaajia ovat henkilöt, joilla on äänimäärästä yli 25 %.

Jos edellä mainittuja ei ole, niin

* muilla keinoin määräysvaltaa yhtiössä käyttävät henkilöt, esim. osakassopimuksen perusteella.

Jos edellä mainittuja ei ole, niin

* osakeyhtiön hallituksen jäsenet tai toimitusjohtaja

Pörssiyhtiö:

* ei tosiasiallisia omistajia ja edunsaajia.yhtiön hallituksen jäsenet tai toimitusjohtaja. Huom! Pörssiyhtiön listaamattomat tytäryhtiöt: yleissäännön mukaan.

Avoin yhtiö:

* yhtiömiehet (luonnolliset henkilöt)
* jos yhtiömies on oikeushenkilö, niin ne luonnolliset henkilöt, jotka omistavat suoraan tai välillisesti ko. oikeushenkilön tai käyttävät muutoin tosiasiallista määräysvaltaa yhtiössä.

Kommandiittiyhtiö:

* vastuulliset yhtiömiehet (luonnolliset henkilöt)
* jos vastuullinen yhtiömies on oikeushenkilö, niin ne luonnolliset henkilöt, jotka omistavat suoraan tai välillisesti ko. oikeushenkilön tai käyttävät muutoin tosiasiallista määräysvaltaa yhtiössä.

Osuuskunta, osuuspankki:

* henkilöjäsenet niissä osuuskunnissa, joissa on enintään kolme jäsentä. Jos tällaisessa osuuskunnassa jäsenenä on esimerkiksi osakeyhtiö, jossa luonnollinen henkilö käyttää määräysvaltaa, on hän myös osuuskunnan todellinen edunsaaja.
* Osuuskunnan tosiasiallinen edunsaaja riippumatta osuuskunnan jäsenten määrästä on myös sellainen henkilöjäsenen, jonka sääntöihin perustuva äänimäärä on suurempi kuin 25 %.
* jos jäseniä on enemmän kuin kolme, niin osuuskunnan hallituksen jäsenet tai toimitusjohtaja

Toiminimiyrittäjä: elinkeinoa harjoittava luonnollinen henkilö

Asunto-osakeyhtiö: kaupparekisteriin merkityt hallituksen jäsenet

Keskinäinen kiinteistöosakeyhtiö: kaupparekisteriin merkityt hallituksen jäsenet

Asumisoikeusyhdistys: kaupparekisteriin merkityt hallituksen jäsenet

Yhdistys: yhdistysrekisteriin merkityt hallituksen jäsenet

Säätiö: säätiörekisteriin merkityt hallituksen ja hallintoneuvoston jäsenet

Uskonnollinen yhdyskunta: uskonnollisten yhdyskuntien rekisteriin merkityt hallituksen jäsenet

Muut listassa mainitsemattomat yhteisömuodot: ks. yleissääntö

Esimerkkejä tosiasiallisista edunsaajista erilaisissa omistustilanteissa ja omistusosuuslaskennoista on Patentti- ja rekisterihallituksen internet-sivuilla: <https://www.prh.fi/fi/kaupparekisteri/edunsaajatiedot/kuka/esimerkit.html>

1. Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi (Eu) 2015/849, rahoitusjärjestelmän käytön estämisestä rahanpesuun tai terrorismin rahoitukseen, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 648/2012 muuttamisesta sekä Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2005/60/EY ja komission direktiivin 2006/70/EY kumoamisesta [↑](#footnote-ref-1)
2. Laki rahanpesun ja terrorismin rahoittamisen estämisestä 444/2017 [↑](#footnote-ref-2)