Euroopa Liidu
Teataja

ET
L-seeria

2026/2354

22.10.2026

KOMISJONI RAKENDUSMÄÄRUS (EL) 2026/2354,

16. oktoober 2026,

tegelikku kasusaajat käsitleva teabe esitamise vormingute kohta

(EMPs kohaldatav tekst)

EUROOPA KOMISJON,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu 31. mai 2024. aasta direktiivi (EL) 2024/1640, mis käsitleb mehhanisme, mille liikmesriigid peavad kehtestama, et tõkestada finantssüsteemi kasutamist rahapesu ja terrorismi rahastamise eesmärgil, millega muudetakse direktiivi (EL) 2019/1937 ning muudetakse direktiivi (EL) 2015/849 ja tunnistatakse see kehtetuks, ([1]) eriti selle artikli 10 lõiget 6,

ning arvestades järgmist:

(1) Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) 2024/1624 ([2]) sisaldab nõudeid selle kohta, milline teave tuleks esitada Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivis (EL) 2024/1640 osutatud tegelikke kasusaajaid käsitleva teabe keskregistritele.

(2) Selleks et luua selgus üksustele, kellel on kohustus teatada keskregistritele oma tegelikest kasusaajatest, tagada kogutud andmete järjepidev kvaliteet ja suurendada keskregistrite koostalitlusvõimet, on vaja kehtestada ühine vorming tegelikku kasusaajat käsitleva kohustusliku teabe esitamiseks, nagu on sätestatud direktiivi (EL) 2024/1640 artikli 10 lõikes 1. Tagamaks, et registreerimine on täielik ja et keskregistrid sisaldavad täielikke andmekirjeid, on vaja kehtestada miinimumnõuete kontrollnimekiri.

(3) Määruse (EL) 2024/1624 kohaselt tuleb teatavad teabekategooriad keskregistrile esitada alati.

(4) Samuti koondab kontrollnimekiri esitatud tegelikku kasusaajat käsitleva teabe vastuvõtmise miinimumnõuded. Esitatud teavet, mis ei vasta kõigile kõnealustele miinimumnõuetele, ei tohiks vastu võtta.

(5) Käesolevas määruses sätestatud normid ei piira liikmesriikide selliste normide kohaldamist, mis käsitlevad täiendavaid andmepunkte, mis on sätestatud muudel eesmärkidel kui need, mida taotletakse direktiiviga (EL) 2024/1640, ja mis on kooskõlas liidu õigusega. Sellised eesmärgid võivad hõlmata kliendi suhtes rakendatavate hoolsusmeetmete toetamist kooskõlas määruse (EL) 2024/1624 III peatükiga või riski vähendamist konkreetse riskiolukorra korral liikmesriigis.

(6) Käesolev määrus ei hõlma mitut määruses (EL) 2024/1624 sätestatud andmepunkti, kuigi need tuleks esitada registrile alati, kui need on kättesaadavad. See käib andmepunktide kohta, mille vorming on juba kehtestatud ja mida ei ole vaja rohkem reguleerida, näiteks riiklikud kordumatud isikukoodid, maksukohustuslasena registreerimise numbrid ja juriidilise isiku tunnus.

(7) Eeldatakse, et registreerimine toimub juriidilise isiku või õigusliku üksuse seisukohast. Ühel juriidilisel isikul või õiguslikul üksusel võib olla mitu tegelikku kasusaajat. Keskregistrite eest vastutavad üksused võivad seega registreerida iga tegeliku kasusaaja eraldi sama korratava töövoo kaudu, kuni kõik tegelikud kasusaajad on registreeritud. Kui mõni tegelik kasusaaja on tuvastatav ja mõni mitte, peaksid korratavad töövood järgima sama loogikat, kuid lõppema eri punktis.

([1]) ELT L, 2024/1640, 19.6.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2024/1640/oj.
([2]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 31. mai 2024. aasta määrus (EL) 2024/1624, mis käsitleb finantssüsteemi rahapesu ja terrorismi rahastamise eesmärgil kasutamise tõkestamist (ELT L, 2024/1624, 19.6.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1624/oj).

(8) Kui tegelikku kasusaajat käsitlevat teavet esitav juriidiline isik või õiguslik üksus on osa keerukast struktuurist, mis hõlmab mitut juriidilist isikut või õiguslikku üksust, kellel on sidemed sama tegeliku kasusaaja või samade tegelike kasusaajatega, tuleks esitada omandi- või kontrollistruktuuri visuaalne kujutis (organisatsiooni skeem), kuna see on kõige kasutajasõbralikum ja kättesaadavam viis mõista äriühingu struktuuri, kuhu juriidiline isik või õiguslik üksus kuulub. See organisatsiooni skeem peaks sisaldama põhjalikku ülevaadet selliste struktuuride kõigist elementidest koos viidetega nende laadile ja nendevahelistele seostele. Eelkõige peaks organisatsiooni skeem sisaldama kõigi selliste juriidiliste isikute ja õiguslike üksuste nimesid ja õiguslikku vormi, kes omavad või kontrollivad juriidilist isikut või õiguslikku üksust, samuti sellise omandiõiguse või kontrolli laadi ja ulatust, ning juriidilise isiku või õigusliku üksuse tegelike kasusaajate ning kõigi omandi- ja kontrollistruktuuri kuuluvate juriidiliste isikute ja õiguslike üksuste vaheliste suhete visuaalset kujutist. Selliste organisatsiooni skeemide asemel peaks keskregistripidajatel olema võimalik koguda keeruka struktuuri kohta teavet kindlaksmääratud vormingus või struktureeritud või struktureerimata andmeväljade või üleslaaditud failide kaudu. Selline paindlikkus võimaldaks arendada parimaid tavasid, võttes igakülgselt arvesse keeruka struktuuri laadi, eesmärki ja kõiki asjakohaseid eripärasid.

(9) Selleks et vähendada halduskoormust, muutes samal ajal registreeritute ja keskregistrite kogemuse sujuvamaks, on vaja ette näha teatavad erandid seoses andmetega, mis on juba olemas teistes registrites ja mida keskregistrite eest vastutavad üksused peavad koguma. See peaks kehtima teatava teabe suhtes, sealhulgas nimed, aadressid, sünnikuupäevad, kuid võimalik, et ka selliste andmete suhtes, mis käsitlevad osalust ning eri liiki põhiandmeid juriidiliste isikute ja õiguslike üksuste kohta. Kui otsitavad andmed on juba teises registris olemas, võib vormingunõuetest loobuda. Keskregistrid võivad osutada selliste andmete allikale, kui nad kuvavad kasutajatele otsingutulemusi.

(10) Enne käesoleva määruse kohaldamise kuupäeva tehtud registreeringuid ei tohiks vormingunõuded kohe mõjutada. Liikmesriikidel oleks siiski mõistlik nõuda, et sellise olemasoleva teabe mis tahes ajakohastamine peaks olema kooskõlas käesoleva määrusega. Keskregistrid võivad seda olukorda arvesse võtta ka siis, kui nad saavad lahknevuste teateid seoses registreeringutega, mida ei ole pärast käesoleva määruse jõustumist veel ajakohastatud.

(11) Seoses kuupäevaga, millest alates majanduslik huvi on olemas, võivad teatavad rollid õiguslikes üksustes tekitada probleeme. Kõik õigusliku üksuse osalised tuleks registreerida, kuna kõiki neid isikuid käsitatakse määruse (EL) 2024/1624 kohaselt tegelike kasusaajatena. Selleks et vältida kõnealuse määruse erinevat tõlgendamist seoses osaliste majandusliku huvi tekkimise aja kindlaksmääramisega, peaks usaldushalduse looja majandusliku huvi tekkimise kuupäev olema kuupäev, mil usaldusfond ametlikult tekib. Usaldushalduri puhul peaks see olema tema ametisse nimetamise kuupäev. Soodustatud isikute puhul peaks see olema kuupäev, mil nad on usalduslepingus soodustatud isikuteks tunnistatud või kaalutlusõigusel põhineva usaldusfondi usaldushaldur on nad kindlaks määranud. Kaitsja puhul peaks see olema tema ametisse nimetamise kuupäev.

(12) Selleks et anda täiendavaid selgitusi teatavate surnud tegelike kasusaajate registreerimise kohta, võib juhul, kui õigusliku üksuse tegelik kasusaaja on surnud, selle asjaolu välja tuua asjakohastes andmepunktides. Kõiki andmeid, mis esitati tegeliku kasusaaja elusoleku ajal, tuleks siiski jätkuvalt registris hoida kooskõlas direktiivi (EL) 2024/1640 artikli 10 lõikes 20 sätestatud andmete säilitamise sätetega.

(13) Käesoleva määruse kohaldamisel teostatava isikuandmete töötlemise suhtes kohaldatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) 2016/679 ([3]) (isikuandmete kaitse üldmäärus).

(14) Vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) 2018/1725 ([4]) artikli 42 lõikele 1 konsulteeriti Euroopa Andmekaitseinspektoriga, kes esitas oma arvamuse 14. jaanuaril 2026.

([3]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 27. aprilli 2016. aasta määrus (EL) 2016/679 füüsiliste isikute kaitse kohta isikuandmete töötlemisel ja selliste andmete vaba liikumise ning direktiivi 95/46/EÜ kehtetuks tunnistamise kohta (isikuandmete kaitse üldmäärus) (ELT L 119, 4.5.2016, lk 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2016/679/oj).

([4]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 23. oktoobri 2018. aasta määrus (EL) 2018/1725, mis käsitleb füüsiliste isikute kaitset isikuandmete töötlemisel liidu institutsioonides, organites ja asutustes ning isikuandmete vaba liikumist, ning millega tunnistatakse kehtetuks määrus (EÜ) nr 45/2001 ja otsus nr 1247/2002/EÜ (ELT L 295, 21.11.2018, lk 39, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj).

(15) Käesoleva määrusega ette nähtud meetmed on kooskõlas rahapesu ja terrorismi rahastamise tõkestamise komitee arvamusega.

(16) Kuna määruse (EL) 2024/1624 kohaldamise alguse kuupäev on 10. juuli 2027, tuleks ka käesolevat määrust kohaldada alates sellest kuupäevast,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

Artikkel 1

Tegelike kasusaajate andmete esitamise vormingud

1. Andmed tegelike kasusaajate kohta esitatakse järgmises vormingus:

a) eesnimi (-nimed): tähemärkide, tähtede või numbrite jada, mis sisaldab tegeliku kasusaaja kõiki eesnimesid täies ulatuses;

b) perekonnanimi (-nimed): tähemärkide, tähtede või numbrite jada, mis sisaldab tegeliku kasusaaja kõiki perekonnanimesid täies ulatuses;

c) sünnikoht: tähtede või numbrite jada;

d) sünniaeg: kuupäev, mis sisaldab aastat, kuud ja päeva, nagu on sätestatud II lisas;

e) elukoht: tähemärkide, tähtede või numbrite jada, nagu on sätestatud III lisas;

f) elukohariik: valikuspekter, mis sisaldab vähemalt standardis ISO 3166-1 alpha-3 loetletud riike;

g) kodakondsused: valikuspekter, mis võimaldab valida mitu vastust ja mis sisaldab vähemalt standardis ISO 3166-1 alpha-3 loetletud riike ning valikuvarianti „kodakondsuseta“;

h) isikut tõendava dokumendi liik: tähemärkide, tähtede või numbrite jada;

i) isikut tõendava dokumendi number: tähemärkide, tähtede või numbrite jada;

j) isikut tõendava dokumendi väljaandjariik: valikuspekter, mis sisaldab vähemalt standardis ISO 3166-1 alpha-3 loetletud riike.

2. Erandina lõikest 1 võib juhul, kui tegelik kasusaaja on surnud, osutada sellele asjaolule lõike 1 punktides c–j osutatud andmete asemel.

3. Andmed majandusliku huvi laadi ja ulatuse ning tegelike kasusaajate kohta esitatakse järgmises vormingus:

a) osaluse liik juriidilises isikus: valikuspekter, mis võimaldab valida mitu vastust ja pakub vähemalt järgmisi valikuvariante:

   i) otsene osalus;

   ii) kaudne osalus;

b) määruse (EL) 2024/1624 artiklis 58 osutatud nende õiguslike üksuste ja füüsiliste isikute puhul, kes on tuvastatud tegelike kasusaajatena: valikuspekter, mis võimaldab valida mitu vastust ja pakub vähemalt järgmisi valikuvariante:

   i) looja;

   ii) usaldushaldur;

   iii) soodustatud isik;

   iv) õigustatud isik;

   v) vaikimisi soodustatud isik;

   vi) kaitsja;

   vii) mis tahes muu füüsiline isik, kes lõplikult kontrollib õiguslikku üksust läbi otsese või kaudse osaluse või muul viisil (sealhulgas kontrolli- või omandiahela kaudu);

c) määruse (EL) 2024/1624 artiklis 57 osutatud nende juriidiliste ja füüsiliste isikute puhul, kes on tuvastatud tegelike kasusaajatena: valikuspekter, mis võimaldab valida mitu vastust ja pakub vähemalt järgmisi valikuvariante:

   i) asutaja:

   ii) juhtorgani juhtimisfunktsiooni täitev liige;

   iii) juhtorgani järelevalvefunktsiooni täitev liige;

   iv) soodustatud isik;

   v) mis tahes muu füüsiline isik, kes otseselt või kaudselt kontrollib juriidilist isikut;

d) osaluse protsent äriühingus: protsent (kahe kümnendkoha täpsusega);

e) juriidilise isiku üle oleva kontrolli laad: valikuspekter, mis võimaldab valida mitu vastust ja pakub vähemalt järgmisi valikuvariante:

   i) kontroll osaluse kaudu;

   ii) kontroll hääleõiguse kaudu;

   iii) kontroll ametisse nimetamise õiguse kaudu;

   iv) kontroll vetoõiguse kaudu;

   v) kontroll kasumi jaotamise kaudu;

   vi) kontroll ametlike või mitteametlike kokkulepete kaudu;

   vii) kontroll pereliikmete vaheliste suhete kaudu;

   viii) kontroll häälteenamuse üle, tegutsedes kooskõlastatult teistega;

   ix) kontroll esindaja määramise kokkulepete kaudu;

f) kuupäev, mil majanduslik huvi tekkis: kuupäev, mis sisaldab aastat, kuud ja päeva, nagu on sätestatud II lisas.

4. Erandina lõikest 3, kui juriidiline isik või õiguslik üksus on investeerimisfond, esitatakse andmed majandusliku huvi laadi ja ulatuse kohta järgmises vormingus:

a) otsene või kaudne osalus osakutes, mida hoitakse investeerimisfondis: protsent (kahe kümnendkoha täpsusega);

b) suutlikus kujundada või mõjutada investeerimisfondi investeerimispoliitikat: tähemärkide, tähtede või numbrite jada või üleslaaditud fail;

c) kontroll investeerimisfondi tegevuse üle muul viisil: tähemärkide, tähtede või numbrite jada või üleslaaditud fail.

5. Erandina käesoleva artikli lõigetest 1–4, kui vajalikud andmed on juba kättesaadavad teises registris või sellele esitatud ning neid saab lõppkasutajale kuvada täielikus kooskõlas määrusega (EL) 2024/1624 ja käesoleva määrusega, taaskasutab keskregistri eest vastutav üksus neid andmeid või taotleb neid juba kättesaadavas ja kehtestatud vormingus.

6. Kui tegelikku kasusaajat ei ole võimalik kindlaks teha, esitatakse tegeliku kasusaaja puudumise põhjused valikuspektrina, mis sisaldab vähemalt järgmisi valikuvariante:

a) Kui tegelikku kasusaajat ei ole:

   i) juriidilise isiku omandiõigus on hajutatud nii, et kellelgi ei ole piisavat osalust ega muul viisil kontrolli;

   ii) juriidilisel isikul ei ole määratluse kohaselt juriidilisi omanikke ning kellelgi ei ole kontrollivat osalust ega muul viisil kontrolli ;

   iii) õigusliku üksuse tegelik kasusaaja on surnud;

   iv) õigusliku üksuse tegelik kasusaaja on sündimata alaneja sugulane;

b) tegelikku kasusaajat ei olnud võimalik kindlaks teha pärast kõigi määruse (EL) 2024/1624 artiklites 51–57 sätestatud identifitseerimisvahendite ammendamist.

7. Andmed kõrgema juhtkonna liikmete kohta esitatakse lõikes 1 sätestatud vormingus. Lõikes 5 sätestatud erandit kohaldatakse ka käesoleva lõike suhtes.

8. Andmed isiku kohta, kes vastutab teabe säilitamise eest määruse (EL) 2024/1624 artikli 63 lõikes 6 osutatud juhtudel, esitatakse järgmises vormingus:

a) isikuandmed: vorming vastab käesoleva artikli lõike 1 punktide a, b, h, i ja j tehnilistele kirjeldustele;

b) isiku kontaktandmed: postiaadress kooskõlas III lisas esitatud vorminguga, e-posti aadress ja telefoninumber.

Artikkel 2

Juriidiliste isikute andmete esitamise vormingud

1. Andmed juriidiliste isikute kohta esitatakse järgmises vormingus:

a) juriidilise isiku nimi: tähemärkide, tähtede või numbrite jada;

b) õiguslik vorm:

i) registreerimise liikmesriigis asutatud juriidiliste isikute puhul valikuspekter, mis sisaldab selles liikmesriigis lubatud erinevaid õiguslikke vorme;

ii) väljaspool liitu asutatud juriidiliste isikute puhul valikuspekter, mis sisaldab vähemalt mõisteid „äriühing“, „sihtasutus“ ja „muu“;

c) registreeritud või ametliku asukoha aadress: tähemärkide, tähtede või numbrite jada, nagu on sätestatud III lisas;

d) peamise tegevuskoha aadress, kui see erineb punkti c kohasest aadressist: tähemärkide, tähtede või numbrite jada, nagu on sätestatud III lisas;

e) loomise riik: valikuspekter, mis sisaldab vähemalt standardis ISO 3166-1 alpha-3 loetletud riike;

f) juriidiliste esindajate nimed:

i) füüsilise isiku puhul on vorming sama, nagu on sätestatud artikli 1 lõike 1 punktides a ja b;

ii) juriidilise isiku puhul on vorming sama, nagu on sätestatud käesoleva lõike punktides a ja b;

g) väljaspool liitu asutatud juriidiliste isikute registreerimise põhjus: valikuspekter, mis võimaldab valida mitu vastust ja sisaldab vähemalt järgmisi valikuvariante:

i) juriidiline isik astub ärisuhtesse liidu kohustatud isikuga;

ii) juriidiline isik omandab liidus kinnisvara;

iii) juriidiline isik omandab juhutehingu raames mootor-, vee- või õhusõidukeid, mis vastavad määruse (EL) 2024/1624 artikli 67 lõike 1 punktis c sätestatud piirmääradele või ületavad neid;

iv) liidus asuv avaliku sektori hankija sõlmib juriidilise isikuga kaupade või teenuste riigihankelepingu või kontsessioonilepingu;

h) asjaomased dokumendid ja kirjeldus seoses punktiga g: tähemärkide, tähtede või numbrite jada ja üleslaaditud fail;

i) omandi- ja kontrollistruktuuri kirjeldus: üleslaadidud fail või esitatud struktureeritud andmed, nagu on sätestatud I lisas;

j) kui kohaldatakse määruse (EL) 2024/1624 artiklit 59 soodustatud isikute klass ja selle üldiste näitajate tuvastamisel: tähemärkide, tähtede või numbrite jada kasutatakse soodustatud isikute klassi ja selle üldiste näitajate kirjeldamiseks;

2. Erandina käesoleva artikli lõikest 1, kui vajalikud andmed on juba kättesaadavad teises registris või sellele esitatud ning neid saab lõppkasutajale kuvada täielikus kooskõlas määrusega (EL) 2024/1624 ja käesoleva määrusega, taaskasutab keskregistri eest vastutav üksus neid andmeid või taotleb neid juba kättesaadavas ja kehtestatud vormingus.

Artikkel 3

Õiguslike üksuste andmete esitamise vormingud

1. Andmed õiguslike üksuste kohta esitatakse järgmises vormingus:

a) õigusliku üksuse nimi: tähemärkide, tähtede või numbrite jada;

b) õigusliku üksuse kordumatu tunnus: tähemärkide, tähtede või numbrite jada;

c) teave usalduslepingu või samaväärse dokumendi kohta: üleslaaditud fail, mis võimaldab üles laadida usalduslepingu või samaväärse dokumendi või mis tahes lisad või muud seonduvad dokumendid seoses usalduslepinguga; kui usalduslepingut või samaväärset dokumenti ei ole, kasutatakse selle asemel tähemärkide, tähtede või numbrite jada, et anda üldine kirjeldus, mida täiendavad järgmised andmepunktid:

   i) usalduslepingu liik: valikuspekter, mis võimaldab valida mitu vastust ja sisaldab vähemalt järgmisi valikuvariante:

      1) ühepoolne;

      2) usaldushalduse looja ja usaldushalduri allkirjastatud kirjalik dokument;

      3) elavate vahel;

      4) surma korral;

      5) notariaalne;

   ii) seadus, mis reguleerib õiguslikku üksust: valikuspekter, mis sisaldab vähemalt standardis ISO 3166-1 alpha-3 loetletud riike;

   iii) õigusliku üksuse tühistamine: valikuspekter, mis võimaldab valida vähemalt variante „tühistatav“ ja „tühistamatu“;

   iv) usaldushalduse looja volitused (olemasolu korral): tähemärkide, tähtede või numbrite jada;

   v) kaitsja ülesanded, volitused ja piirangud (olemasolu korral): tähemärkide, tähtede või numbrite jada;

   vi) välja jäetud isikud (olemasolu korral): tähemärkide, tähtede või numbrite jada;

   vii) algse usalduslepingu kuupäev: kuupäev, mis sisaldab aastat, kuud ja päeva, nagu on sätestatud II lisas;

d) õigusliku üksuse eesmärk, kui see on olemas: valik vähemalt järgmiste variantidega:

   i) varahaldus – kinnisvara;

   ii) varahaldus – väärtpaberihaldus ja likviidsuse juhtimine;

   iii) varahaldus – pärandihaldus;

   iv) varahaldus – eri liiki varad;

   v) heategevuslikud eesmärgid / annetus;

e) õiguslikus üksuses hoitavate või selle kaudu hallatavate varade väärtus; valikuspekter, mis sisaldab seoses varade väärtusega registreerimise ajal vähemalt järgmisi valikuvariante:

   i) varade väärtus on väiksem kui 1 000 eurot või samaväärne summa omavääringus;

   ii) varade väärtus on 1 000 kuni 10 000 eurot või samaväärne summa omavääringus;

   iii) varade väärtus on 10 000 kuni 100 000 eurot või samaväärne summa omavääringus;

   iv) varade väärtus on 100 000 kuni 1 000 000 eurot või samaväärne summa omavääringus;

v) varade väärtus on 1 000 000 kuni 10 000 000 eurot või samaväärne summa omavääringus;

vi) varade väärtus on 10 000 000 kuni 50 000 000 eurot või samaväärne summa omavääringus;

vii) varade väärtus on üle 50 000 000 euro või samaväärne summa omavääringus;

f) usaldushalduri või selle isiku elukoht, kes hoiab sarnanes õiguslikus üksuses samaväärset positsiooni: vorming on sama, nagu on sätestatud artikli 1 lõike 1 punktis e, ja seda korratakse, kui on rohkem kui üks isik;

g) halduse asukoht, kui see erineb elukohast: vorming on sama, nagu on sätestatud artikli 1 lõike 1 punktis e, ja seda korratakse, kui on rohkem kui üks isik;

h) soodustatud isikute kirjeldus: valikuspektes, mis võimaldab valida mitu vastust ja pakub järgmisi valikuvariante:

i) tuvastatavad individuaalselt ja neist on teatatud kui tegelikest kasusaajatest;

ii) tuvastamatute soodustatud isikute klass; tähemärkide, tähtede või numbrite jada kasutatakse soodustatud isikute klassi täiendavaks kirjeldamiseks;

i) väljaspool liitu hallatavate õiguslike üksuste registreerimise põhjus: vorming on sama, nagu on sätestatud artikli 2 lõike 1 punktis g;

j) asjaomased dokumendid ja kirjeldus seoses punktiga i: vorming on sama, nagu on sätestatud artikli 2 lõike 1 punktis h;

k) omandi- või kontrollistruktuuri kirjeldus: üleslaadidud fail või esitatud struktureeritud andmed, nagu on sätestatud I lisas;

l) kaalutlusõigusel põhineva usaldusfondi puhul, kus on võimalik kindlaks teha õigustatud isikud või vaikimisi soodustatud isikud, üksikult või klassidena:

i) nende füüsiliste isikute ees- ja perekonnanimed, kes olid tuvastatud õigustatud isikutena: vorming vastab artikli 1 lõike 1 punktide a ja b tehnilistele kirjeldustele;

ii) nende juriidiliste isikute nimed, kes olid tuvastatud õigustatud isikutena: vorming on sama, nagu on sätestatud:

1) juriidiliste isikute puhul artikli 2 lõike 1 punktis a, b ja e;

2) õiguslike üksuste puhul käesolevas artiklis ja lõike punktides a ja b;

iii) nende õigustatud isikute kirjeldus, mis moodustavad klassid: tähemärkide, tähtede või numbrite jada;

iv) nende füüsiliste isikute ees- ja perekonnanimed, kes olid tuvastatud vaikimisi soodustatud isikutena: vorming vastab lõike 1 punktide a ja b tehnilistele kirjeldustele;

v) nende juriidiliste isikute ja üksuste nimed, kes olid tuvastatud vaikimisi õigustatud isikutena: vorming on sama, nagu on sätestatud:

1) juriidiliste isikute puhul artikli 2 lõike 1 punktis a, b ja e;

2) õiguslike üksuste puhul käesolevas artiklis ja lõike punktides a ja b;

vi) nende vaikimisi õigustatud isikute kirjeldus, mis moodustavad klassid: tähemärkide, tähtede või numbrite jada.

2. Erandina käesoleva artikli lõikest 1, kui vajalikud andmed on juba kättesaadavad teises registris või sellele esitatud ning neid saab lõppkasutajale kuvada täielikus kooskõlas määrusega (EL) 2024/1624 ja käesoleva määrusega, taaskasutab keskregistri eest vastutav üksus neid andmeid või taotleb neid juba kättesaadavas ja kehtestatud vormingus.

Artikkel 4

Esindajate andmete esitamise vormingud

1. Andmed esindajate kohta esitatakse järgmises vormingus:

a) Variaktsionäride nimed nende variaktsionäride puhul, kes on füüsilised isikud: vorming on sama, nagu on sätestatud artikli 1 lõike 1 punktides a, b, h, i ja j;

b) variaktsionäride nimed nende variaktsionäride puhul, kes on juriidilised isikud: vorming on sama, nagu on sätestatud artikli 2 lõike 1 punktides a, b, ja e;

c) staatus ja suhe variaktsionäri juriidilise isikuga:

   i) esindaja kasutamise kokkuleppe alguskuupäev;

   ii) valikuspekter, mis sisaldab vähemalt variante „Esindajaga on sõlmitud ametlik leping“ ja „Esindajaga on sõlmitud mitteametlik kokkulepe“;

   iii) tähemärkide, tähtede või numbrite jada, mis sisaldab esindaja kasutamise kokkuleppe laadi kirjeldust;

d) variaktsionäride direktorite nimed nende variaktsionäride direktorite puhul, kes on füüsilised isikud: vorming on sama, nagu on sätestatud artikli 1 lõike 1 punktides a, b, h, i ja j;

e) variaktsionäride direktorite nimed nende variaktsionäride direktorite puhul, kes on juriidilised isikud: vorming on sama, nagu on sätestatud artikli 2 lõike 1 punktides a, b, ja e;

f) staatus ja suhe variaktsionäri direktori juriidilise isikuga:

   i) esindaja kasutamise kokkuleppe alguskuupäev;

   ii) valikuspekter, mis sisaldab vähemalt variante „Esindajaga on sõlmitud ametlik leping“ ja „Esindajaga on sõlmitud mitteametlik kokkulepe“;

   iii) tähemärkide, tähtede või numbrite jada, mis sisaldab esindaja kasutamise kokkuleppe laadi kirjeldust;

g) esindaja nimetaja identiteet nende esindaja nimetajate puhul, kes on füüsilised isikud: vorming on sama, nagu on sätestatud artikli 1 lõike 1 punktides a, b, h, i ja j;

h) esindaja nimetaja identiteet nende esindaja nimetajate puhul, kes on juriidilised isikud: vorming on sama, nagu on sätestatud artikli 2 lõike 1 punktides a, b, ja e;

i) esindaja nimetaja tegelikud kasusaajad nende esindaja nimetajate puhul, kes on juriidilised isikud: vorming on sama, nagu on sätestatud artikli 1 lõike 1 punktides a, b, h, i ja j.

2. Erandina käesoleva artikli lõikest 1, kui vajalikud andmed on juba kättesaadavad teises registris või sellele esitatud ning neid saab lõppkasutajale kuvada täielikus kooskõlas määrusega (EL) 2024/1624 ja käesoleva määrusega, taaskasutab keskregistri eest vastutav üksus neid andmeid või taotleb neid juba kättesaadavas ja kehtestatud vormingus.

Artikkel 5

Kontrollnimekiri

Keskregistrite eest vastutavad üksused võivad tegelike kasusaajate kohta esitatud teavet vastu võtta üksnes juhul, kui on olemas vähemalt järgmised elemendid ja kui esitatud teave vastab artiklite 1, 2 ja 3 asjakohastele punktidele:

a) kui tegemist on tegeliku kasusaajaga:

   i) isikuandmed: artikli 1 lõike 1 punktid a–j;

   ii) andmed majandusliku huvi laadi ja ulatuse ning tegelike kasusaajate kohta esitatakse järgmises vormingus: vajaduse korral artikli 1 lõike 3 või 4 asjaomased punktid;

b) kui tegemist on juriidilise isikuga:

   i) põhiandmed: artikli 2 lõike 1 punktid a–f;

   ii) andmed omandi- ja kontrollistruktuuri kohta: kui omandi- ja kontrollistruktuur sisaldab rohkem kui ühte juriidiline isikut või õiguslikku üksust, artikli 2 lõike 1 punkt i;

   iii) kui tegemist on juriidiliste isikutega, mis on äriühingud, ja kui see on kättesaadav: Euroopa kordumatu tunnus ([5]).

c) kui tegemist on õigusliku üksusega:

   i) põhiandmed: artikli 3 lõike 1 punktid a–h;

   ii) andmed omandi- või kontrollistruktuuri kohta: kui omandi- ja kontrollistruktuur sisaldab rohkem kui ühte juriidilist isikut või õiguslikku üksust, artikli 3 lõike 1 punkt k.

Artikkel 6

Jõustumine ja kohaldamine

Käesolev määrus jõustub kahekümnendal päeval pärast selle avaldamist *Euroopa Liidu Teatajas*.

Seda kohaldatakse alates 10. juulist 2027.

Käesolev määrus on tervikuna siduv ja vahetult kohaldatav kõikides liikmesriikides.

Brüssel, 16. oktoober 2026

Komisjoni nimel
president
Ursula VON DER LEYEN

([5]) Nagu osutatud komisjoni 18. juuni 2021. aasta rakendusmääruse (EL) 2021/1042 (millega kehtestatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi (EL) 2017/1132 kohaldamise normid seoses registrite omavahelise ühendamise süsteemi tehnilise kirjelduse ja protseduuridega ning millega tunnistatakse kehtetuks komisjoni rakendusmäärus (EL) 2020/2244 (ELT L 225, 25.6.2021, lk 7, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/1042/oj) 9. jaos.

I LISA

Omandi- ja kontrollistruktuuri kirjeldus

Artikli 2 lõike 1 punkti i ja artikli 3 lõike 1 punkti k kohaldamisel sisaldavad üleslaaditud fail või struktureeritud andmed ühte järgmistest:

a) juriidilise isiku või õigusliku üksuse omandi- või kontrollistruktuuri visuaalne kujutis, mis on oluline tegeliku kasusaaja (tegelike kasusaajate) tuvastamiseks (edaspidi „organisatsiooni skeem“);

b) tõend selle kohta, et omandiõigus on hajutatud nii, et kellelgi ei ole kontrollivat osalust ega muul viisil kontrolli.

Organisatsiooni skeemil esitatakse selgelt ja loetavalt järgmine teave:

a) kõigi selliste juriidiliste isikute ja õiguslike üksuste nimed ja asjakohasel juhul registreerimisnumbrid, kes omavad või kontrollivad juriidilist isikut või õiguslikku üksust, ning kas igaüks neist on üks või mitu järgmistest:

   1) juriidiline isik;

   2) õiguslik üksus;

   3) esindaja nimetaja või variaktsionär;

b) vajaduse korral kõigi variaktsionäridena tegutsevate füüsiliste isikute nimed;

c) juriidilise isiku või õigusliku üksuse omandiõiguse või kontrolli laad ja ulatus, sealhulgas teave selle kohta, kas see on:

   1) otsene või kaudne;

   2) osaluse kaudu või muul viisil, mis täpsustatakse vastavalt;

   3) vajaduse korral osaluse protsent (kahe kümnendkoha täpsusega);

d) juriidilise isiku või õigusliku üksuse tegelike kasusaajate ning kõigi omandi- ja kontrollistruktuuri kuuluvate juriidiliste isikute ja õiguslike üksuste vahelise suhte visuaalne kujutis.

II LISA

Kuupäevade vorming

Kuupäevad esitatakse kujul aaaa-kk-pp, kus aaaa on aasta, kk on kuu ja pp on päev, mis kõik on väljendatud numbritega.

III LISA

Aadresside vorming

Aadresside vorming on järgmine:

Tänava või maja nimi (kohustuslik)

Number (vabatahtlik)

Aadressirida 2 (vabatahtlik)

Aadressirida 3 (vabatahtlik)

Linn (kohustuslik)

Sihtnumber (kohustuslik)

Riik (vastavalt standardile ISO 3166-1 alpha-3, kohustuslik)