

Ellex[®]
Valiunas

| 30 years



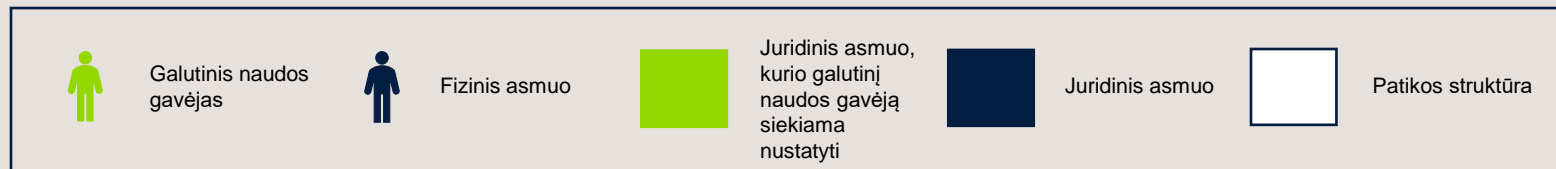
KAS YRA GALUTINIAI NAUDOS GAVĖJAI IR KAIP JUOS NUSTATYTI?

2022 m. birželis

TURINYS

- I. Galutiniai naudos gavėjai juridiniame asmenyje;
- II. Galutiniai naudos gavėjai patikos struktūroje.

Šioje atmintinėje pateiktuose pavyzdžiuose naudojami ženklai turi tokias reikšmes:



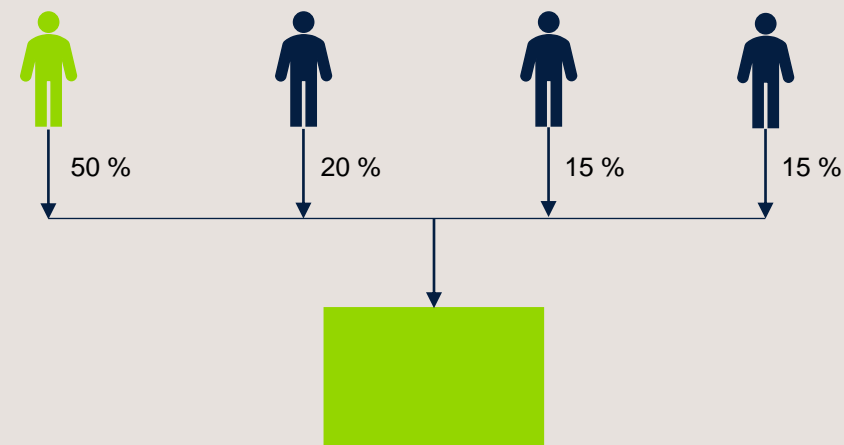


Ellex[®] Valiunas

GALUTINIAI NAUDOS GAVĖJAI JURIDINIAME ASMENYJE

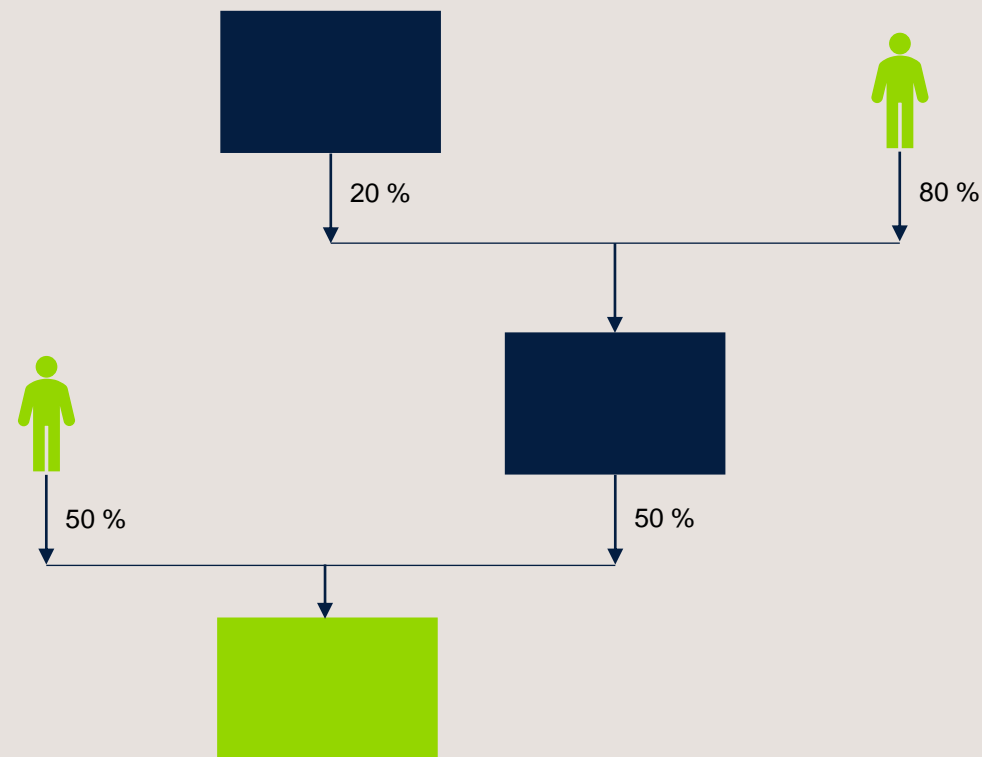
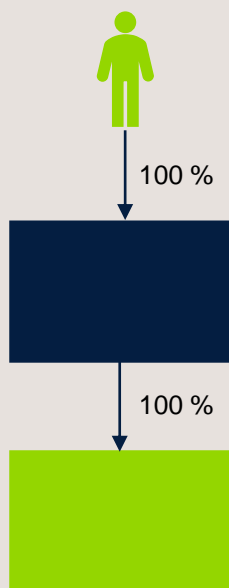
GALUTINIAI NAUDOS GAVĖJAI JURIDINIAME ASMENYJE (I)

Tiesioginis savininkas – fizinis asmuo, tiesiogiai turintis daugiau negu 25 % nuosavybės (pvz., akcijų, pajų ar kt.) ar balsavimo teisių dalį juridiniame asmenyje.



GALUTINIAI NAUDOS GAVĖJAI JURIDINIAME ASMENYJE (II)

Netiesioginis savininkas – fizinis asmuo, kontroliuojantis juridinį asmenį per vieną ar kelis kitus juridinius asmenis, kuris / kurie visi kartu bendrai turi daugiau negu 25 % nuosavybės (pvz., akcijų, pajų ar kt.) ar balsavimo teisių dalį juridiniame asmenyje.



GALUTINIAI NAUDOS GAVĖJAI JURIDINIAME ASMENYJE (III)

Fizinis asmuo, kontroliuojantis juridinį asmenį kitais būdais, pavyzdžiui:



Strateginio pobūdžio sprendimai:

- turi teisę paskirti ir (ar) pašalinti juridinio asmens vadovą ir (ar) valdybos (ar kito kolegialaus valdymo organo) narius;
- turi teisę patvirtinti juridinio asmens metinę finansinę ataskaitą, susijusią su dividendų išmokėjimu;
- turi teisę vetuoti juridinio asmens valdymo organų sprendimus.



Kitokia nauda:

- turi galimybę naudotis ar gauti kitokią naudą iš juridiniam asmeniui priklausančio turto ir (ar) veiklos.



Artimi giminystės, kiti asmeniniai ar verslo ryšiai:

- kitais būdais kontroliuoja juridinį asmenį per artimus giminystės, kitus asmeninius ar verslo ryšius.



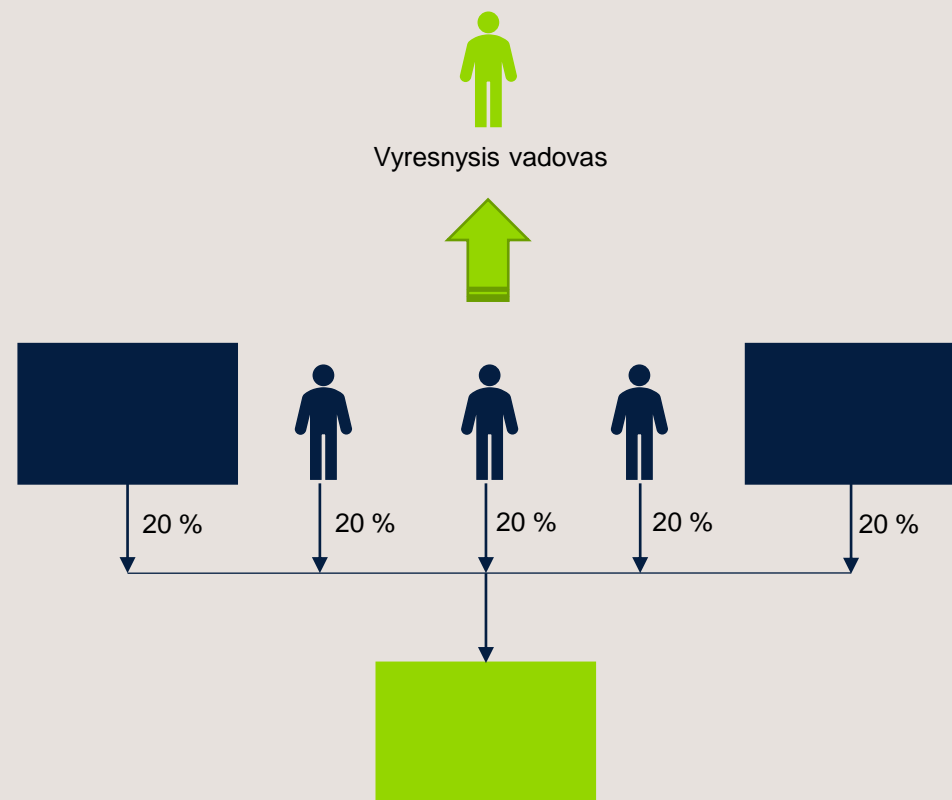
Kiti būdai:

- kitais būdais kontroliuoja juridinį asmenį.

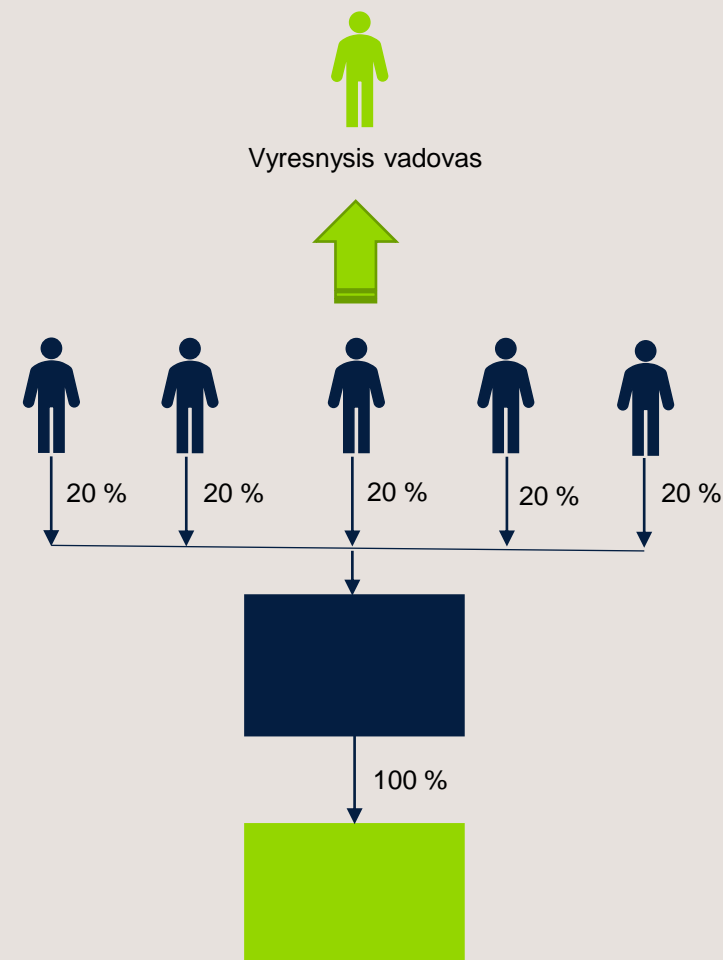
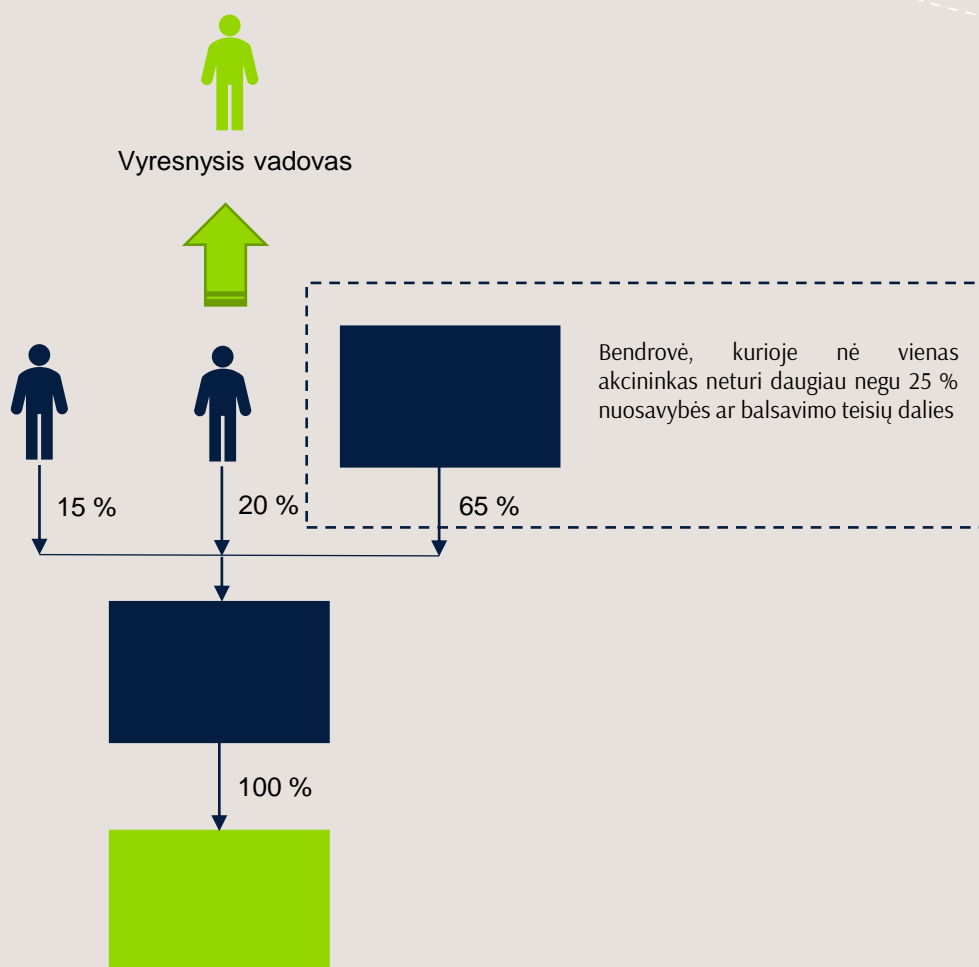
GALUTINIAI NAUDOS GAVĖJAI JURIDINIAME ASMENYJE (IV)

Fizinis asmuo, einantis vyresniojo vadovo pareigas, jeigu vadovaujantis prieš tai šioje atmintinėje nurodytomis taisyklėmis galutinis naudos gavėjas nenustatytas arba jeigu kyla abejonių, kad nustatytas asmuo yra naudos gavėjas.

Pastebime, jog Lietuvoje įsteigtos akcinės bendrovės, kurių akcijomis prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, kurioje taikomi Europos Sąjungos teisės aktus atitinkantys reikalavimai atskleisti informaciją apie savo veiklą arba lygiaverčiai tarptautiniai standartai, į JANGIS teikia reguliuojamos rinkos, kurioje prekiaujama akcinės bendrovės akcijomis, pavadinimą ir duomenis apie vyresnįjį vadovą.



GALUTINIAI NAUDOS GAVĖJAI JURIDINIAME ASMENYJE (V)





Ellex[®] Valiunas

GALUTINIAI NAUDOS GAVĖJAI PATIKOS STRUKTŪROJE

GALUTINIAI NAUDOS GAVĖJAI PATIKOS STRUKTŪROJE

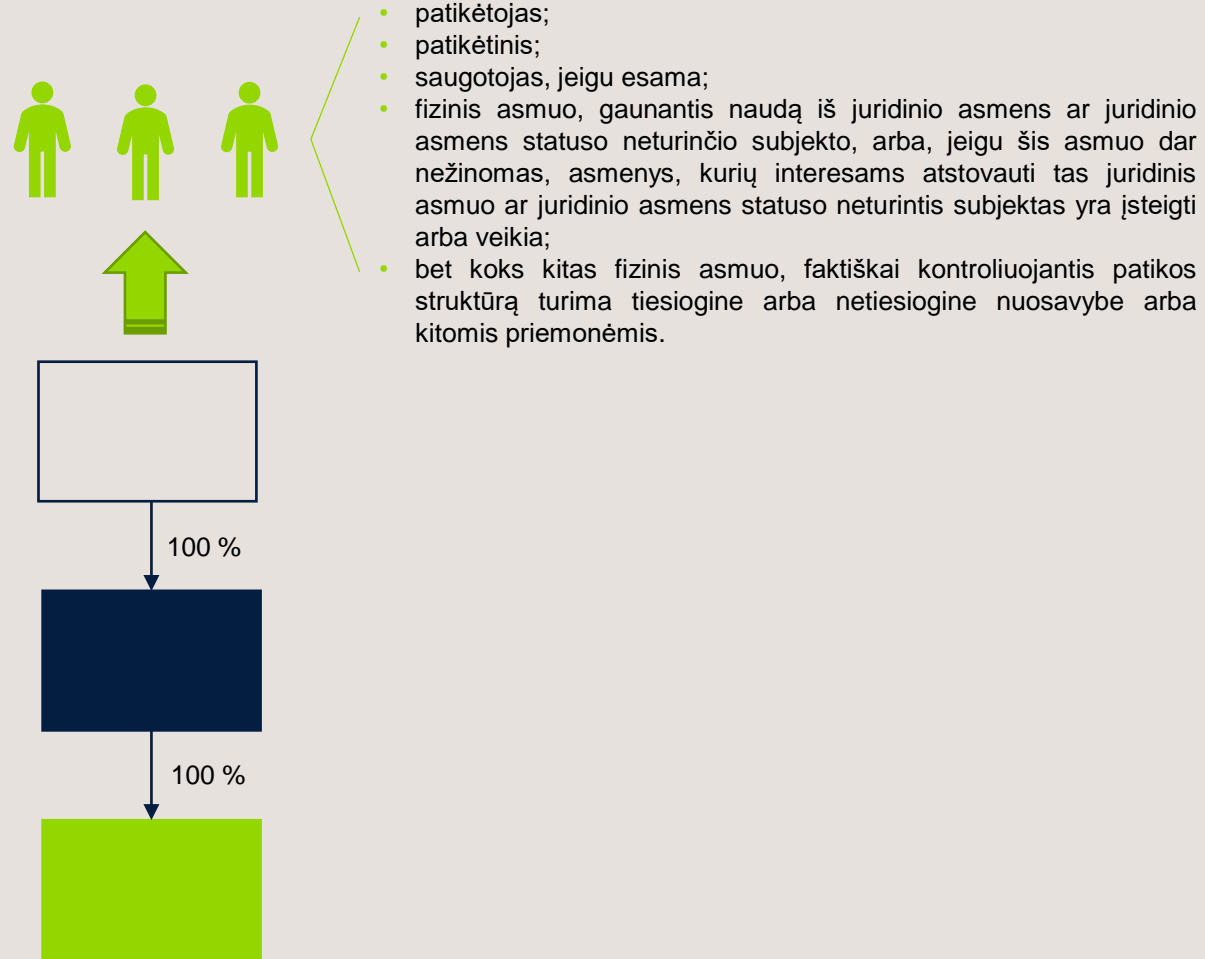
Patikos fonde galutiniais naudos gavėjais yra laikomi visi šie fiziniai asmenys:

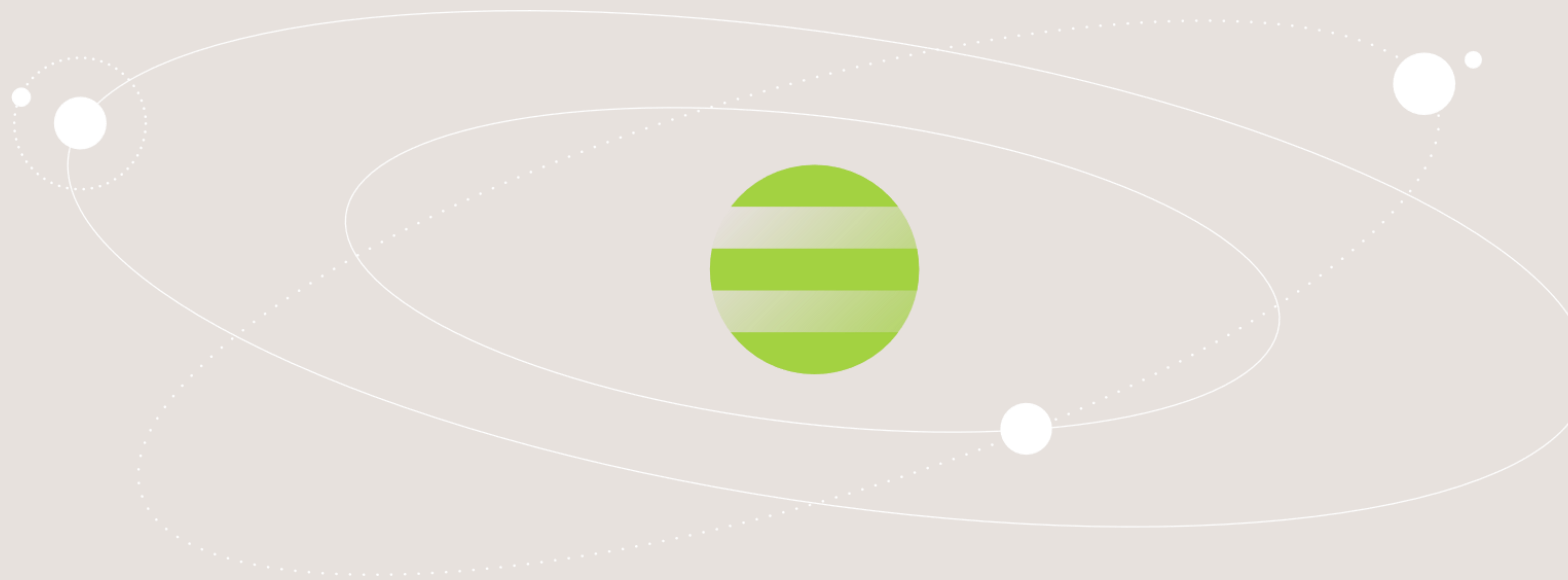
1. patikėtojas;
2. patikėtinis;
3. saugotojas, jeigu esama;
4. fizinis asmuo, gaunantis naudą iš juridinio asmens ar juridinio asmens statuso neturinčio subjekto, arba, jeigu šis asmuo dar nežinomas, asmenys, kurių interesams atstovauti tas juridinis asmuo ar juridinio asmens statuso neturintis subjektas yra įsteigti arba veikia;
5. bet koks kitas fizinis asmuo, faktiškai kontroliuojantis patikos struktūrą turima tiesiogine arba netiesiogine nuosavybe arba kitomis priemonėmis.

Administruojančiame ir lėšas skirstančiame juridiniame asmenyje, į patiką panašios formos subjekte – fizinis asmuo, einantis aukščiau nurodytoms pareigoms lygiavertės pareigas.

Jeigu patikos struktūroje dalyvauja juridinis asmuo, jo galutiniai naudos gavėjai turi būti nustatomi vadovaujantis pirmoje šios atmintinės dalyje nurodytomis taisyklėmis.







Šioje atmintinėje pateikta informacija yra bendro pobūdžio ir parengta atsižvelgiant į 2022 m. birželio 6 d. galiojančius teisės aktus. Nustatant galutinius naudos gavėjus ir į JANGIS teiktinos informacijos apimtį, situacija turi būti vertinama kiekvienu konkrečiu atveju individualiai.



Ieva Krivickaitė
Asocijuotoji teisininkė

T: +370 5 2665972
M: +370 633 43623
E: ieva.krivickaite@ellex.legal



Aušra Abraitytė
Teisininkė

T: +370 52681814
M: +370 65343252
E: ausra.abraityte@ellex.legal



Ovidijus Girdauskas
Jaunesnysis teisininkas

T: +370 52665980
M: +370 61236209
E: ovidijus.girdauskas@ellex.legal