



C/2024/3426

10.6.2024

Euroopa Kohtu (esimene koda) 18. aprilli 2024. aasta otsus (Administratīvā rajona tiesa eelotsusetaotlus – Läti) – „Citadeles nekustamie īpašumi“ SIA versus Valsts ieņēmumu dienests

(kohtuasi C-22/23, Citadeles nekustamie īpašumi) ⁽¹⁾

(Eelotsusetaotlus – Finantssüsteemi rahapesu või terrorismi rahastamise eesmärgil kasutamise tõkestamine – Direktiiv (EL) 2015/849 – Kohaldamisala – Kohustatud isik – Artikli 3 punkti 7 alapunkt c – Mõiste „usaldusfondi- või äriühinguteenuste pakkuja“ – Registrijärgse asukoha pakkumine – Kinnisasja omanik, kes on sõlminud juriidilise isikuga rendilepingu – Nüisuguse juriidilise isiku registrijärgse asukoha registreerimine selles kinnisasjas)

(C/2024/3426)

Kohtumenetluse keel: läti

Eelotsusetaotluse esitanud kohus

Administratīvā rajona tiesa

Põhikohtuasja pooled

Kaebaja: „Citadeles nekustamie īpašumi“ SIA

Vastustaja: Valsts ieņēmumu dienests

Resolutsioon

Euroopa Parlamendi ja nõukogu 20. mai 2015. aasta direktiivi (EL) 2015/849, mis käsitleb finantssüsteemi rahapesu või terrorismi rahastamise eesmärgil kasutamise tõkestamist ning millega muudetakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) nr 648/2012 ja tunnistatakse kehtetuks Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiiv 2005/60/EÜ ja komisjoni direktiiv 2006/70/EÜ, muudetud Euroopa Parlamendi ja nõukogu 30. mai 2018. aasta direktiiviga (EL) 2018/843, artikli 3 punkti 7 alapunkti c

tuleb tõlgendada nii, et

sellise kinnisvara omanikust rendileandja suhtes, mille rentnik registreerib rendileandja nõusolekul oma registrijärgse asukohana ja teeb seal tehinguid, ei laiene ainuüksi selle asjaolu tõttu mõiste „usaldusfondi- või äriühinguteenuste pakkuja“ nimetatud sätte tähenduses.

⁽¹⁾ ELT C 127, 11.4.2023.