



**A9-0394/2023**

5.12.2023

**\*\*\*I**

## **MIETINTÖ**

ehdotuksesta Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiiviksi direktiivien 2009/102/EY ja (EU) 2017/1132 muuttamisesta digitaalisten välineiden ja prosessien käytön laajentamiseksi ja parantamiseksi yhtiöoikeuden alalla (COM(2023)0177 – C9-0121/2023 – 2023/0089(COD))

Oikeudellisten asioiden valiokunta

Esittelijä: Emil Radev

### ***Menettelyjen symbolit***

- \* Kuulemismenettely
- \*\*\* Hyväksyntämenettely
- \*\*\*I Tavallinen lainsäätämismenettely (ensimmäinen käsittely)
- \*\*\*II Tavallinen lainsäätämismenettely (toinen käsittely)
- \*\*\*III Tavallinen lainsäätämismenettely (kolmas käsittely)

(Menettely määräytyy säädösesityksessä ehdotetun oikeusperustan mukaan.)

### ***Tarkistukset säädösesitykseen***

#### **Palstoina esitettävät parlamentin tarkistukset**

Poistettava teksti merkitään vasempaan palstaan ***lihavoidulla kursiivilla***. Tekstiä korvattaessa muutosmerkinnät tehdään molempiin palstoihin ***lihavoidulla kursiivilla***. Uusi teksti merkitään oikeaan palstaan ***lihavoidulla kursiivilla***.

Tarkistuksen tunnistetietojen ensimmäisellä ja toisella rivillä ilmoitetaan käsiteltävänä olevan säädösesityksen kohta, jota tarkistetaan. Jos tarkistus koskee olemassa olevaa säädöstä, jota säädösesityksellä muutetaan, tunnistetietojen kolmannella rivillä ilmoitetaan muutettavan säädöksen tyyppi ja numero ja neljännellä rivillä tarkistettavan tekstinkohdan paikannus.

#### **Konsolidoituna tekstinä esitettävät parlamentin tarkistukset**

Uusi teksti merkitään ***lihavoidulla kursiivilla***. Poistettava teksti merkitään symbolilla ¶ tai yliviivauksella. Tekstiä korvattaessa muutosmerkinnät tehdään siten, että uusi teksti ***lihavoidaan ja kursivoidaan*** ja korvattava teksti poistetaan tai viivataan yli. Parlamentin yksiköiden tekemiä lopullisen tekstin teknisiä muutoksia ei merkitä.

## SISÄLTÖ

	<b>Sivu</b>
LUONNOS EUROOPAN PARLAMENTIN LAINSÄÄDÄNTÖPÄÄTÖSLAUSELMAKSI.5	
PERUSTELUT .....	39
LIITE: YHTEISÖT TAI HENKILÖT, JOILTA ESITTELIJÄ ON SAANUT TIETOJA .....	41
ASIAN KÄSITTELY ASIASTA VASTAAVASSA VALIOKUNNASSA.....	42
LOPULLINEN ÄÄNESTYS NIMENHUUTOÄÄNESTYKSENÄ ASIASTA VASTAAVASSA VALIOKUNNASSA.....	43



## LUONNOS EUROOPAN PARLAMENTIN LAINSÄÄDÄNTÖPÄÄTÖSLAUSELMAKSI

**ehdotuksesta Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiiviksi direktiivien 2009/102/EY ja (EU) 2017/1132 muuttamisesta digitaalisten välineiden ja prosessien käytön laajentamiseksi ja parantamiseksi yhtiöoikeuden alalla (COM(2023)0177 – C9-0121/2023 – 2023/0089(COD))**

**(Tavallinen lainsäätämisympäristö: ensimmäinen käsittely)**

*Euroopan parlamentti, joka*

- ottaa huomioon komission ehdotuksen Euroopan parlamentille ja neuvostolle (COM(2023)0177),
  - ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen 294 artiklan 2 kohdan, 50 artiklan 1 kohdan, 50 artiklan 2 kohdan g alakohdan ja 114 artiklan, joiden mukaisesti komissio on antanut ehdotuksen Euroopan parlamentille (C9-0121/2023),
  - ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen 294 artiklan 3 kohdan,
  - ottaa huomioon Euroopan talous- ja sosiaalikomitean 14. kesäkuuta 2023 antaman lausunnon<sup>1</sup>,
  - ottaa huomioon työjärjestyksen 59 artiklan,
  - ottaa huomioon oikeudellisten asioiden valiokunnan mietinnön (A9-0394/2023),
1. vahvistaa jäljempänä esitetyn ensimmäisen käsittelyn kannan;
  2. pyytää komissiota antamaan asian uudelleen Euroopan parlamentin käsiteltäväksi, jos se korvaa ehdotuksensa, muuttaa sitä huomattavasti tai aikoo muuttaa sitä huomattavasti;
  3. kehottaa puhemiestä välittämään parlamentin kannan neuvostolle ja komissiolle sekä kansallisille parlamenteille.

---

<sup>1</sup> EUVL C 293, 18.8.2023, s. 82.

## Tarkistus 1

### Ehdotus direktiiviksi Johdanto-osan 9 kappale

#### *Komission teksti*

(9) Kaikissa jäsenvaltioissa olisi varmistettava **ennalta ehkäisevä** hallinnollinen **tai** oikeudellinen **valvonta**, jossa otetaan huomioon jäsenvaltion perinteet, **mukaan lukien mahdollinen notaarien osallistuminen menettelyihin**, jotta voidaan varmistaa yhtiöitä koskevien rajatylittävien tietojen luotettavuus. Yhtiön perustamiskirjan, yhtiöjärjestyksen, jos se on erillisessä asiakirjassa, sekä perustamiskirjan ja yhtiöjärjestyksen mahdollisten muutosten laillisuus olisi tarkistettava, koska nämä ovat tärkeimmät yhtiötä koskevat asiakirjat.

#### *Tarkistus*

(9) Kaikissa jäsenvaltioissa olisi varmistettava hallinnollinen, oikeudellinen **tai notaarien suorittama ennakkovalvonta tai niiden yhdistelmä**, jossa otetaan huomioon jäsenvaltion perinteet, jotta voidaan varmistaa yhtiöitä koskevien rajatylittävien tietojen luotettavuus. **Jäsenvaltioiden olisi sen vuoksi säädettävä tuomioistuinten, hallintoviranomaisten tai notaarien kautta tapahtuvasta julkisesta ennakkovalvonnasta kansallisten oikeusjärjestelmiensä mukaisesti.** Yhtiön perustamiskirjan, yhtiöjärjestyksen, jos se on erillisessä asiakirjassa, sekä perustamiskirjan ja yhtiöjärjestyksen mahdollisten muutosten laillisuus olisi tarkistettava, koska nämä ovat tärkeimmät yhtiötä koskevat asiakirjat.

## Tarkistus 2

### Ehdotus direktiiviksi Johdanto-osan 9 a kappale (uusi)

#### *Komission teksti*

#### *Tarkistus*

**(9 a) Yhtiöoikeudellisten toimien laillisuus, luotettavien julkisten rekistereiden suojaaminen ja laittoman toiminnan estäminen edellyttävät tällaisiin toimiin osallistuvien henkilöiden asianmukaista ja turvallista tunnistamista sekä heidän oikeustoimikelpoisuutensa tarkistamista. Tämä koskee muun muassa yhtiöiden perustajia ja johtajia. Erityisesti rahanpesun ja terrorismin rahoituksen torjuntaa koskevat asiakkaan tunnistamista ja tuntemista koskevat**

*velvoitteet ja siten rahanpesun ja terrorismin rahoituksen ehkäiseminen edellyttävät, että asiakas tunnistetaan luotettavasti noudattaen rahanpesun ja terrorismin rahoituksen torjuntaa koskevien sääntöjen mukaista asiakkaan tuntemisen periaatetta. Sen vuoksi jäsenvaltioiden olisi voitava säätää täydentävistä julkisista henkilöllisyyden, oikeustoimikelpoisuuden ja laillisuuden sähköisistä tarkastuksista tämän direktiivin soveltamisalaan kuuluvien menettelyjen osalta. Näihin täydentäviin julkisiin sähköisiin tarkastuksiin voisi kuulua julkinen audiovisuaalinen henkilöllisyyden etätarkastus, mukaan lukien henkilökuvien sähköiset tarkastukset.*

### Tarkistus 3

#### Ehdotus direktiiviksi Johdanto-osan 11 kappale

##### *Komission teksti*

(11) Yhden kerran periaatteen soveltaminen tarkoittaa sitä, että yhtiöitä ei pyydetä toimittamaan samoja tietoja viranomaisille useampaan kertaan. Esimerkiksi yhtiön, joka perustaa tytäryhtiön toiseen jäsenvaltioon, ei pitäisi joutua toimittamaan uudelleen sellaisia asiakirjoja tai tietoja, jotka se on jo toimittanut rekisteriin, johon se on merkitty. Sen sijaan yhtiötä koskevat tiedot olisi vaihdettava sähköisesti sen rekisterin, johon yhtiö on merkitty, ja sen rekisterin, johon tytäryhtiö on tarkoitus merkitä, välillä käyttäen rekistereiden yhteenliittämissä järjestelmää. Kaupparekisterin olisi asetettava nämä tiedot kaikkien sellaisten viranomaisten, elinten ja henkilöiden saataville, joille on kansallisessa lainsäädännössä annettu tehtäväksi käsitellä jotakin yhtiön perustamiseen liittyvää seikkaa.

##### *Tarkistus*

(11) Yhden kerran periaatteen soveltaminen tarkoittaa sitä, että yhtiöitä ei pyydetä toimittamaan samoja tietoja viranomaisille useampaan kertaan. Esimerkiksi yhtiön, joka perustaa tytäryhtiön toiseen jäsenvaltioon, ei pitäisi joutua toimittamaan uudelleen sellaisia asiakirjoja tai tietoja, jotka se on jo toimittanut rekisteriin, johon se on merkitty. Sen sijaan yhtiötä koskevat tiedot olisi vaihdettava sähköisesti sen rekisterin, johon yhtiö on merkitty, ja sen rekisterin, johon tytäryhtiö on tarkoitus merkitä, välillä käyttäen rekistereiden yhteenliittämissä järjestelmää. ***Asiakirjojen ja tietojen vaihtamiseen olisi kuitenkin voitava käyttää muita välineitä sähköisten välineiden rinnalla.*** Kaupparekisterin olisi asetettava nämä tiedot kaikkien sellaisten viranomaisten, elinten ja henkilöiden saataville, joille on kansallisessa lainsäädännössä annettu tehtäväksi

käsitellä jotakin yhtiön perustamiseen liittyvää seikkaa. **Rekistereiden yhteenliittämijärjestelmän kautta osana sähköistä viestintää toimitetuilta asiakirjoilta tai tiedoilta ei pitäisi evätä oikeusvaikutuksia eikä niitä pitäisi katsoa kelpaamattomiksi pelkästään sillä perusteella, että ne ovat sähköisessä muodossa. Niillä olisi oltava sama oikeudellinen arvo kuin sen jäsenvaltion rekisteristä, jossa kyseinen yhtiö on rekisteröity, saatavilla asiakirjoilla tai tiedoilla.**

#### Tarkistus 4

##### Ehdotus direktiiviksi Johdanto-osan 12 kappale

###### *Komission teksti*

(12) Jotta sisämarkkinoilla voitaisiin lisätä yhtiöitä koskevaa avoimuutta ja niitä kohtaan tunnettua luottamusta ja helpottaa yhtiöiden rajatylittävää toimintaa, on olennaisen tärkeää asettaa saataville enemmän tietoja yhtiöistä unionin tasolla ja varmistaa, että tällaiset tiedot ovat vertailukelpoisia ja entistä helpommin saatavilla. Tämä olisi tehtävä hyödyntämällä kansallisissa rekistereissä jo olevia yhtiötietoja ja asettamalla ne saataville unionin tasolla rekistereiden yhteenliittämijärjestelmän kautta sekä asettamalla saataville enemmän tietoja sekä kansallisissa rekistereissä että rekistereiden yhteenliittämijärjestelmässä.

#### Tarkistus 5

##### Ehdotus direktiiviksi Johdanto-osan 15 kappale

###### *Tarkistus*

(12) Jotta sisämarkkinoilla voitaisiin lisätä yhtiöitä koskevaa avoimuutta ja niitä kohtaan tunnettua luottamusta ja **jotta voitaisiin taata oikeusvarmuus ja kolmansien osapuolten suojele rajatylittävissä yhteyksissä yrityksiin, edistää petosten ja väärinkäytösten torjuntaa ja** helpottaa yhtiöiden rajatylittävää toimintaa, on olennaisen tärkeää asettaa saataville enemmän tietoja yhtiöistä unionin tasolla ja varmistaa, että tällaiset tiedot ovat vertailukelpoisia ja entistä helpommin saatavilla. Tämä olisi tehtävä hyödyntämällä kansallisissa rekistereissä jo olevia yhtiötietoja ja asettamalla ne saataville unionin tasolla rekistereiden yhteenliittämijärjestelmän kautta sekä asettamalla saataville enemmän tietoja sekä kansallisissa rekistereissä että rekistereiden yhteenliittämijärjestelmässä.



(15) Jotta voitaisiin suojata kolmansien osapuolten etuja ja lisätä luottamusta erityyppisten yhtiöiden kanssa sisämarkkinoilla toteutettavaan liiketoimiin, on tärkeää lisätä henkilöyhtiöitä koskevaa avoimuutta **ja** helpottaa niitä koskevien tietojen rajatylittävää saatavuutta. Henkilöyhtiöillä on tärkeä merkitys jäsenvaltioiden taloudessa, ja ne on rekisteröity kaikkiin kansallisiin kaupparekistereihin, mutta niiden tyypeissä ja niistä saatavilla olevissa tiedoissa on eroja unionissa, mikä vaikeuttaa kyseisten tietojen rajatylittävää saatavuutta. Tilanteen korjaamiseksi henkilöyhtiöistä olisi julkistettava kaikissa jäsenvaltioissa samat perustiedot. Henkilöyhtiöitä koskevien julkistamisvaatimusten olisi perustuttava osakeyhtiöitä koskeviin tämänhetkisiin julkistamisvaatimuksiin, joita olisi kuitenkin mukautettava henkilöyhtiöiden erityispiirteiden huomioon ottamiseksi. Julkistamisvaatimusten olisi esimerkiksi katettava myös tiedot yhtiömiehistä, myös niistä, joilla on kelpoisuus edustaa henkilöyhtiötä. Kuten osakeyhtiöiden tapauksessa, jäsenvaltioiden olisi voitava vaatia, että myös henkilöyhtiöt julkistavat asiakirjoja tai tietoja laajemmin kuin tässä direktiivissä edellytetään. Jos tällaiset lisäasiakirjat tai -tiedot sisältävät henkilötietoja, jäsenvaltioiden olisi käsiteltävä kyseisiä henkilötietoja Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2016/679<sup>54</sup> mukaisesti.

<sup>54</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) 2016/679, annettu 27 päivänä huhtikuuta 2016, luonnollisten henkilöiden suojelusta henkilötietojen käsittelyssä sekä

(15) Jotta voitaisiin suojata kolmansien osapuolten etuja ja lisätä luottamusta erityyppisten yhtiöiden kanssa sisämarkkinoilla toteutettavaan liiketoimiin, on tärkeää lisätä henkilöyhtiöitä koskevaa **luotettavuutta ja** avoimuutta **sekä** helpottaa niitä koskevien tietojen rajatylittävää saatavuutta. Henkilöyhtiöillä on tärkeä merkitys jäsenvaltioiden taloudessa, ja ne on rekisteröity kaikkiin kansallisiin kaupparekistereihin, mutta niiden tyypeissä ja niistä saatavilla olevissa tiedoissa on eroja unionissa, mikä vaikeuttaa kyseisten tietojen rajatylittävää saatavuutta. Tilanteen korjaamiseksi henkilöyhtiöistä olisi julkistettava kaikissa jäsenvaltioissa samat perustiedot, **ja jäsenvaltioiden olisi sovellettava näihin tietoihin yhteisiä ennakkovalvontaa koskevia vähimmäisvaatimuksia.** Henkilöyhtiöitä koskevien julkistamisvaatimusten **sekä laillisuustarkistusten** olisi perustuttava osakeyhtiöitä koskeviin tämänhetkisiin julkistamisvaatimuksiin, joita olisi kuitenkin mukautettava henkilöyhtiöiden erityispiirteiden huomioon ottamiseksi. Julkistamisvaatimusten olisi esimerkiksi katettava myös tiedot yhtiömiehistä, myös niistä, joilla on kelpoisuus edustaa henkilöyhtiötä. Kuten osakeyhtiöiden tapauksessa, jäsenvaltioiden olisi voitava vaatia, että myös henkilöyhtiöt julkistavat asiakirjoja tai tietoja laajemmin kuin tässä direktiivissä edellytetään. Jos tällaiset lisäasiakirjat tai -tiedot sisältävät henkilötietoja, jäsenvaltioiden olisi käsiteltävä kyseisiä henkilötietoja Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2016/679<sup>54</sup> mukaisesti.

<sup>54</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) 2016/679, annettu 27 päivänä huhtikuuta 2016, luonnollisten henkilöiden suojelusta henkilötietojen käsittelyssä sekä

näiden tietojen vapaasta liikkuvuudesta ja direktiivin 95/46/EY kumoamisesta (yleinen tietosuoja-asetus) (EUVL L 119, 4.5.2016, s. 1).

näiden tietojen vapaasta liikkuvuudesta ja direktiivin 95/46/EY kumoamisesta (yleinen tietosuoja-asetus) (EUVL L 119, 4.5.2016, s. 1).

## Tarkistus 6

### Ehdotus direktiiviksi Johdanto-osan 16 a kappale (uusi)

*Komission teksti*

*Tarkistus*

***(16 a) Osuustoiminnalliset yhtiöt ovat tärkeässä asemassa monissa jäsenvaltioissa. Jos myös osuustoiminnallisia yhtiöitä koskevat tiedot sisällytetään kansallisiin rekistereihin, näiden tietojen olisi sen vuoksi oltava saatavilla unionin tasolla rekistereiden yhteenliittämijärjestelmän kautta samaan tapaan kuin osakeyhtiöitä koskevien tietojen siten, että tietyt tiedot ovat saatavilla maksutta, ja tiedot olisi myös yksilöitävä yksiselitteisesti EUID-tunnisteella.***

## Tarkistus 7

### Ehdotus direktiiviksi Johdanto-osan 20 kappale

*Komission teksti*

*Tarkistus*

(20) Tarpeettomien rasitteiden välttämiseksi velvollisuuden päivittää konsernia koskevat tiedot ***vähintään*** kerran vuodessa olisi koskettava jäsenvaltion lainsäädännön alaista koko konsernin emoyhtiötä tai tapauksen mukaan sellaista väliyhtiönä toimivaa emoyhtiötä tai sellaista tytäryhtiötä, johon sovelletaan jäsenvaltion lainsäädäntöä. ***Jos vuoden aikana ei ole tapahtunut muutoksia, asianomaisen emoyhtiön tai tytäryhtiön olisi vahvistettava tämä rekisterilleen, jonka olisi merkittävä kyseinen tieto***

(20) Tarpeettomien rasitteiden välttämiseksi velvollisuuden päivittää konsernia koskevat tiedot ***tarvittaessa*** kerran vuodessa olisi koskettava jäsenvaltion lainsäädännön alaista koko konsernin emoyhtiötä tai tapauksen mukaan sellaista väliyhtiönä toimivaa emoyhtiötä tai sellaista tytäryhtiötä, johon sovelletaan jäsenvaltion lainsäädäntöä. Lisäksi kunkin tytäryhtiön olisi oltava vastuussa konserniin kuulumistaan koskevien tietojen pitamisestä ajan tasalla rekisterissään.

**rekisteriin ja asetettava se julkisesti saataville.** Lisäksi kunkin tytäryhtiön olisi oltava vastuussa konserniin kuulumistaan koskevien tietojen pitämisestä ajan tasalla rekisterissään. **Tässä yhteydessä jäsenvaltion lainsäädännön alaisen koko konsernin emoyhtiön tai tapauksen mukaan sellaisen väliyhtiönä toimivan emoyhtiön tai sellaisen tytäryhtiön, johon sovelletaan jäsenvaltion lainsäädäntöä, olisi viipymättä ilmoitettava (muille) tytäryhtiöille kaikki konsernia koskevien tietojen muutokset, jotta tytäryhtiöt voivat täyttää ajoissa velvoitteensa pitää rekisterissään olevat konsernia koskevat tiedot ajan tasalla.**

## Tarkistus 8

### Ehdotus direktiiviksi Johdanto-osan 22 kappale

#### *Komission teksti*

(22) Niiden yhteisten vaatimusten lisäksi, jotka koskevat yhtiötietojen tarkistamista ennen niiden viemistä rekisteriin, on tarpeen varmistaa, että rekisterissä olevat tiedot pidetään ajan tasalla. Oikeushenkilöiden tosiasiallisia omistajia ja edunsaajia koskevasta avoimuudesta annettuun rahanpesunvastaisen toimintaryhmän suositukseen nro 24, sellaisena kuin se on tarkistettuna maaliskuussa 2022, sisältyy vaatimuksia, joiden mukaan kaupparekistereissä olevat yhtiötiedot on pidettävä paikkansapitävinä ja ajantasaisina. On myös yhtiöiden edun mukaista varmistaa, että niiden tiedot päivitetään rekisterissä, koska kolmannet osapuolet voivat käyttää näitä tietoja, EU-yhtiötodistus mukaan luettuna. Sen vuoksi yhtiöitä olisi vaadittava julkistamaan tietojensa muutokset ilman tarpeetonta viivytystä, ja rekistereiden olisi kirjattava ja asetettava saataville tällaiset muutokset kohtuullisessa ajassa. Vaikka

#### *Tarkistus*

(22) Niiden yhteisten vaatimusten lisäksi, jotka koskevat yhtiötietojen tarkistamista ennen niiden viemistä rekisteriin, on tarpeen varmistaa, että rekisterissä olevat tiedot pidetään ajan tasalla. Oikeushenkilöiden tosiasiallisia omistajia ja edunsaajia koskevasta avoimuudesta annettuun rahanpesunvastaisen toimintaryhmän suositukseen nro 24, sellaisena kuin se on tarkistettuna maaliskuussa 2022, sisältyy vaatimuksia, joiden mukaan kaupparekistereissä olevat yhtiötiedot on pidettävä paikkansapitävinä ja ajantasaisina. On myös yhtiöiden edun mukaista varmistaa, että niiden tiedot päivitetään rekisterissä, koska kolmannet osapuolet voivat käyttää näitä tietoja, EU-yhtiötodistus mukaan luettuna. Sen vuoksi yhtiöitä olisi vaadittava julkistamaan tietojensa muutokset ilman tarpeetonta viivytystä, ja rekistereiden olisi kirjattava ja asetettava saataville tällaiset muutokset kohtuullisessa ajassa. Vaikka

tilinpäätösasiakirjojen julkistamismääräajasta säädetään Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivissä 2013/34/EU<sup>55</sup>, myös rekistereiden olisi asetettava nämä asiakirjat julkisesti saataville ilman aiheetonta viivytystä.

***Yhtiöitä koskevien tietojen luotettavuuden parantamiseksi edelleen yhtiöiden olisi lisäksi vahvistettava kerran kalenterivuodessa, että niiden kaupparekisteritiedot ovat ajan tasalla, myös silloin, kun muutoksia ei ole tapahtunut. Yhtiöt voivat vahvistaa tämän silloin, kun ne ilmoittavat muista muutoksista tai toimittavat tilinpäätösasiakirjat.***

---

<sup>55</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2013/34/EU, annettu 26 päivänä kesäkuuta 2013, tietäntyyppisten yritysten vuositilinpäätöksistä, konsernitilinpäätöksistä ja niihin liittyvistä kertomuksista, Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2006/43/EY muuttamisesta ja neuvoston direktiivien 78/660/ETY ja 83/349/ETY kumoamisesta (EUVL L 182, 29.6.2013, s. 19).

## Tarkistus 9

### Ehdotus direktiiviksi Johdanto-osan 23 a kappale (uusi)

*Komission teksti*

tilinpäätösasiakirjojen julkistamismääräajasta säädetään Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivissä 2013/34/EU<sup>55</sup>, myös rekistereiden olisi asetettava nämä asiakirjat julkisesti saataville ilman aiheetonta viivytystä.

---

<sup>55</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2013/34/EU, annettu 26 päivänä kesäkuuta 2013, tietäntyyppisten yritysten vuositilinpäätöksistä, konsernitilinpäätöksistä ja niihin liittyvistä kertomuksista, Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2006/43/EY muuttamisesta ja neuvoston direktiivien 78/660/ETY ja 83/349/ETY kumoamisesta (EUVL L 182, 29.6.2013, s. 19).

*Tarkistus*

***(23 a) Yhtiöoikeutta ei pitäisi voida käyttää keinona kiertää tärkeitä unionin ja jäsenvaltioiden lakeja, joilla suojellaan yleistä etua. Siksi unionin tai jäsenvaltioiden julkisen valvonnan alaisuudessa toimivien julkisten portinvartijoiden olisi yleisen edun vuoksi tarkistettava yhtiöiden toteuttamien sisämarkkinoiden kannalta merkittävien liiketoimien ja menettelyjen laillisuus ja niiden yhdenmukaisuus sovellettavan unionin ja kansallisen lainsäädännön***

*kanssa.*

## Tarkistus 10

### Ehdotus direktiiviksi Johdanto-osan 24 kappale

#### *Komission teksti*

(24) Sisämarkkinoilla yhtiön olisi voitava osoittaa, että se on laillisesti perustettu jossakin jäsenvaltiossa, käyttämällä yksinkertaisia ja luotettavia keinoja, jotka muut jäsenvaltiot tunnustavat yli jäsenvaltioiden rajojen. Sen vuoksi olisi otettava käyttöön yhdenmukaistettu EU-yhtiötodistus. Yhtiöt voisivat hakea EU-yhtiötodistusta eri tarkoituksiin, muun muassa käyttääkseen sitä muiden jäsenvaltioiden viranomaisten hallinnollisissa menettelyissä ja muissa jäsenvaltioissa järjestettävissä oikeudenkäynneissä tai EU:n toimielinten ja elinten hallinnollisissa menettelyissä. Kansallisten kaupparekistereiden olisi annettava EU-yhtiötodistus ja varmennettava se, ja kyseisen todistuksen olisi sisällettävä olennaiset yhtiötiedot, joita yhtiöt käyttävät rajatylittävissä tilanteissa, mukaan lukien yhtiön nimi, sen sääntömääräinen kotipaikka ja sen lailliset edustajat, ja todistuksen olisi oltava saatavilla kaikilla unionin virallisilla kielillä. Sähköinen EU-yhtiötodistus olisi varmennettava käyttämällä asetuksessa (EU) N:o 910/2014<sup>56</sup> tarkoitettuja luottamuspalveluja. EU-yhtiötodistuksen olisi myös oltava kolmansien osapuolten, kuten viranomaisten, saatavilla, sillä ne tarvitsevat yhtiöistä luotettavia olennaisia tietoja. ***Vaikka jäsenvaltioiden olisi voitava veloittaa maksu EU-yhtiötodistuksen antamisesta***, rekisterit olisi velvoitettava antamaan pyynnöstä jokaiselle asianomaiseen rekisteriin merkitylle yhtiölle sitä koskeva EU-yhtiötodistus maksutta ***vähintään kerran vuodessa***. Muiden jäsenvaltioiden

#### *Tarkistus*

(24) Sisämarkkinoilla yhtiön olisi voitava osoittaa, että se on laillisesti perustettu jossakin jäsenvaltiossa, käyttämällä yksinkertaisia ja luotettavia keinoja, jotka muut jäsenvaltiot tunnustavat yli jäsenvaltioiden rajojen. Sen vuoksi olisi otettava käyttöön yhdenmukaistettu EU-yhtiötodistus, ***joka olisi julkistettava yhtiön rekisterissä***. Yhtiöt voisivat hakea EU-yhtiötodistusta eri tarkoituksiin, muun muassa käyttääkseen sitä muiden jäsenvaltioiden viranomaisten hallinnollisissa menettelyissä ja muissa jäsenvaltioissa järjestettävissä oikeudenkäynneissä tai EU:n toimielinten ja elinten hallinnollisissa menettelyissä. Kansallisten kaupparekistereiden olisi annettava EU-yhtiötodistus ja varmennettava se, ja kyseisen todistuksen olisi sisällettävä olennaiset yhtiötiedot, joita yhtiöt käyttävät rajatylittävissä tilanteissa, mukaan lukien yhtiön nimi, sen sääntömääräinen kotipaikka ja sen lailliset edustajat, ja todistuksen olisi oltava saatavilla kaikilla unionin virallisilla kielillä. Sähköinen EU-yhtiötodistus olisi varmennettava käyttämällä asetuksessa (EU) N:o 910/2014<sup>56</sup> tarkoitettuja luottamuspalveluja. EU-yhtiötodistuksen olisi myös oltava kolmansien osapuolten, kuten viranomaisten ***ja työntekijöiden edustajien***, saatavilla ***maksutta***, sillä ne tarvitsevat yhtiöistä luotettavia olennaisia tietoja. Rekisterit olisi velvoitettava antamaan pyynnöstä jokaiselle asianomaiseen rekisteriin merkitylle yhtiölle sitä koskeva EU-yhtiötodistus maksutta. Muiden jäsenvaltioiden rekistereiden ja viranomaisten olisi

rekistereiden ja viranomaisten olisi hyväksyttävä EU-yhtiötodistus tämän direktiivin mukaisesti.

hyväksyttävä EU-yhtiötodistus tämän direktiivin mukaisesti.

---

<sup>56</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 910/2014, annettu 23 päivänä heinäkuuta 2014, sähköisestä tunnistamisesta ja sähköisiin transaktioihin liittyvistä luottamuspalveluista sisämarkkinoilla ja direktiivin 1999/93/EY kumoamisesta (EUVL L 257, 28.8.2014, s. 73).

---

<sup>56</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 910/2014, annettu 23 päivänä heinäkuuta 2014, sähköisestä tunnistamisesta ja sähköisiin transaktioihin liittyvistä luottamuspalveluista sisämarkkinoilla ja direktiivin 1999/93/EY kumoamisesta (EUVL L 257, 28.8.2014, s. 73).

## Tarkistus 11

### Ehdotus direktiiviksi Johdanto-osan 25 kappale

#### *Komission teksti*

(25) Jotta voitaisiin edelleen helpottaa yhtiöiltä vaadittavia rajatylittäviä menettelyjä ja yksinkertaistaa ja vähentää muodollisuuksia, joihin kuuluvat muun muassa apostille-todistukset ja käännökset, olisi otettava käyttöön digitaalinen EU-valtakirja. Digitaalinen EU-valtakirja on yhteinen eurooppalainen monikielinen vakiomalli, jota yhtiöt voivat halutessaan käyttää rajatylittävissä tilanteissa. Sillä olisi oltava pakollinen vähimmäissisältö, mutta se laaditaan kansallisten oikeudellisten ja muodollisten vaatimusten mukaisesti. Vakionuotoinen digitaalinen EU-valtakirja olisi olemassa ainoastaan digitaalisessa muodossa, ja se olisi varmennettava käyttämällä asetuksessa (EU) N:o 910/2014 tarkoitettuja luottamuspalveluja. Lisäksi jotta voitaisiin auttaa parantamaan liiketoimien turvallisuutta, digitaalinen EU-valtakirja olisi vietävä yhtiön rekisteriin, jossa kolmannet osapuolet, joiden oikeutettua etua asia koskee, voivat tutustua siihen. Kolmannet osapuolet, kuten asianajajat, notaarit, luotto- ja rahoituslaitokset ja toimivaltaiset viranomaiset, **joille**

#### *Tarkistus*

(25) Jotta voitaisiin edelleen helpottaa yhtiöiltä vaadittavia rajatylittäviä menettelyjä ja yksinkertaistaa ja vähentää muodollisuuksia, joihin kuuluvat muun muassa apostille-todistukset ja käännökset, olisi otettava käyttöön digitaalinen EU-valtakirja. Digitaalinen EU-valtakirja on yhteinen eurooppalainen monikielinen vakiomalli, jota yhtiöt voivat halutessaan käyttää rajatylittävissä tilanteissa. Sillä olisi oltava pakollinen vähimmäissisältö, mutta se laaditaan kansallisten oikeudellisten ja muodollisten vaatimusten mukaisesti. Vakionuotoinen digitaalinen EU-valtakirja olisi olemassa ainoastaan digitaalisessa muodossa, ja se olisi varmennettava **varmuustasolla ”korkea”** käyttämällä asetuksessa (EU) N:o 910/2014 tarkoitettuja luottamuspalveluja. Lisäksi jotta voitaisiin auttaa parantamaan liiketoimien turvallisuutta **ja julkisten rekistereiden luotettavuutta, digitaalinen EU-valtakirja olisi allekirjoitettava hyväksytyillä sähköisillä allekirjoituksilla. Tapauksissa, joissa digitaalinen EU-valtakirja varmennetaan tai todennetaan,**

**digitaalinen EU-valtakirja esitetään**, voisivat näin tarkistaa asianomaisten valtuuksien olemassaolon yhtiön rekisteristä. **Jäsenvaltiot voivat myös vaatia, että** digitaalinen EU-valtakirja **viedään lisäksi johonkin toiseen** rekisteriin **kansallisen lainsäädännön mukaisesti**. EU-yhtiötodistuksen mallin ja digitaalisen EU-valtakirjan vakiomallin olisi kieliesteiden poistamiseksi ja kyseisten mallien käytön helpottamiseksi oltava saatavilla Euroopan oikeusportaalissa kaikilla unionin kielillä.

**varmentavan tai todentavan viranomaisen olisi käytettävä hyväksytyjä sähköisiä allekirjoituksia tai leimoja, mukaan lukien niiden asetuksen (EU) N:o 910/2014 mukaiset erityiset attribuutit**. Digitaalinen EU-valtakirja olisi vietävä yhtiön rekisteriin, jossa kolmannet osapuolet, joiden oikeutettua etua asia koskee, voivat tutustua siihen. Kolmannet osapuolet, kuten asianajajat, notaarit, luotto- ja rahoituslaitokset ja toimivaltaiset viranomaiset, voisivat näin tarkistaa asianomaisten **valtakirjojen** olemassaolon yhtiön rekisteristä. **Kun** digitaalinen EU-valtakirja **on viety** rekisteriin, **sen olisi katsottava olevan voimassa julkaistussa muodossaan, kunnes rekisterissä julkaistaan muutos tai peruutus**. EU-yhtiötodistuksen mallin ja digitaalisen EU-valtakirjan vakiomallin olisi kieliesteiden poistamiseksi ja kyseisten mallien käytön helpottamiseksi oltava saatavilla Euroopan oikeusportaalissa kaikilla unionin kielillä.

## Tarkistus 12

### Ehdotus direktiiviksi Johdanto-osan 27 kappale

#### *Komission teksti*

(27) Petosten ja väärennösten estämiseksi sen jäsenvaltion viranomaisten, jossa yhtiötä koskeva asiakirja tai **sitä koskevat** tiedot esitetään, olisi kuitenkin voitava tarkistaa kyseisen asiakirjan tai kyseisten tietojen aitous, jos niillä on perusteltu syy epäillä **sitä**, asiakirjan tai tiedot antaneelta rekisteriltä tai oman jäsenvaltionsa rekisteriltä, joka voisi vaihtaa tietoja asiakirjan aitoudesta rekistereiden yhteenliittämijärjestelmän kautta. Tällaisella tietojenvaihdolla edistetään jäsenvaltioiden keskinäistä luottamusta ja yhteistyötä sisämarkkinoilla.

#### *Tarkistus*

(27) Petosten ja väärennösten estämiseksi sen jäsenvaltion viranomaisten, jossa yhtiötä koskeva asiakirja tai **siihen sisältyvät** tiedot esitetään, olisi kuitenkin voitava tarkistaa kyseisen asiakirjan tai kyseisten tietojen aitous **ja oikeellisuus**, jos niillä on perusteltu syy epäillä **niitä**, asiakirjan tai tiedot antaneelta rekisteriltä tai oman jäsenvaltionsa rekisteriltä, joka voisi vaihtaa tietoja asiakirjan aitoudesta rekistereiden yhteenliittämijärjestelmän kautta. Tällaisella tietojenvaihdolla edistetään jäsenvaltioiden keskinäistä luottamusta ja yhteistyötä sisämarkkinoilla.

## Tarkistus 13

### Ehdotus direktiiviksi Johdanto-osan 30 kappale

#### *Komission teksti*

(30) Jotta liiketoiminnan rajatylittävästä laajentamisesta voitaisiin tehdä yhtiöille ja erityisesti pk-yrityksille entistä helpompaa, yhden kerran periaatetta olisi kehitettävä edelleen tilanteissa, joissa yhtiöt rekisteröivät sivuliikkeitä toisessa jäsenvaltiossa. Sivuliikkeen rekisterin olisi haettava rajatylittävän sivuliikkeen rekisteröivää yhtiötä koskevat tiedot sähköisesti kyseisen yhtiön rekisteristä rekistereiden yhteenliittämisyjärjestelmän kautta. Tämä tietojenvaihto, kuten myös kaikki muu rekistereiden yhteenliittämisyjärjestelmässä tapahtuva rekistereiden välinen tietojenvaihto, toteutetaan kansallisten rekistereiden välisen turvallisen siirron avulla, millä varmistetaan, että tietoihin voidaan luottaa, jolloin niiden varmentamista tai laillistamista taikka muita niihin sovellettavia muodollisuuksia ei saisi vaatia.

#### *Tarkistus*

(30) Jotta liiketoiminnan rajatylittävästä laajentamisesta voitaisiin tehdä yhtiöille ja erityisesti pk-yrityksille entistä helpompaa, yhden kerran periaatetta olisi kehitettävä edelleen tilanteissa, joissa yhtiöt rekisteröivät sivuliikkeitä toisessa jäsenvaltiossa. Sivuliikkeen rekisterin olisi haettava rajatylittävän sivuliikkeen rekisteröivää yhtiötä koskevat tiedot sähköisesti kyseisen yhtiön rekisteristä rekistereiden yhteenliittämisyjärjestelmän kautta. ***Asiakirjojen ja tietojen vaihtamiseen olisi kuitenkin voitava käyttää muita välineitä sähköisten välineiden rinnalla.*** Tämä tietojenvaihto, kuten myös kaikki muu rekistereiden yhteenliittämisyjärjestelmässä tapahtuva rekistereiden välinen tietojenvaihto, toteutetaan kansallisten rekistereiden välisen turvallisen siirron avulla, millä varmistetaan, että tietoihin voidaan luottaa, jolloin niiden varmentamista tai laillistamista taikka muita niihin sovellettavia muodollisuuksia ei saisi vaatia. ***Rekistereiden yhteenliittämisyjärjestelmän kautta osana sähköistä viestintää toimitetuilta asiakirjoilta tai tiedoilta ei pitäisi evätä oikeusvaikutuksia eikä niitä pitäisi katsoa kelpaamattomiksi pelkästään sillä perusteella, että ne ovat sähköisessä muodossa. Niillä olisi oltava sama oikeudellinen arvo kuin sen jäsenvaltion rekisteristä, jossa kyseinen yhtiö on rekisteröity, saatavilla asiakirjoilla tai tiedoilla.***

## Tarkistus 14

### Ehdotus direktiiviksi Johdanto-osan 38 kappale



(38) Komission olisi tehtävä arviointi tästä direktiivistä. Paremmasta lainsäädännöstä 13 päivänä huhtikuuta 2016 tehdyn toimielinten sopimuksen 22 kohdan mukaan arvioinnin olisi perustuttava viiteen eri kriteeriin, jotka ovat tehokkuus, tuloksellisuus, merkityksellisyys, johdonmukaisuus ja lisäarvo, ja sen olisi oltava pohjana mahdollisten jatkotoimien vaikutusten arvioinnille. Arvioinnissa olisi käsiteltävä käytännön kokemusta EU-yhtiötodistuksesta, digitaalisesta EU-valtakirjasta ja yhtiöiltä rajatylittävissä tilanteissa edellytettävien muodollisuuksien vähenemisestä. Lisäksi komission olisi arvioitava, onko rekistereiden yhteenliittämisyjärjestelmän (BRIS) ja muiden, toimivaltaisten viranomaisten yhteistyömekanismien tarjoavien järjestelmien, kuten verotukseen tai sosiaaliturvaan liittyvien järjestelmien tai Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksella (EU) 2018/1724<sup>64</sup> perustetun yhden kerran teknisen järjestelmän, välillä mahdollista toteuttaa monialainen yhteentoimivuus, jotta julkishallintojen rajatylittävää verkottumista voitaisiin lisätä sisämarkkinoilla<sup>65</sup>. Lisäksi komission olisi arvioitava, tarvitaanko lisätoimenpiteitä, jotta vammaisten henkilöiden tarpeisiin voidaan vastata kaikilta osin silloin kun he käyttävät kaupparekistereiden tarjoamia yhtiötietoja.

---

<sup>64</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetukset (EU) 2018/1724, annettu 2 päivänä lokakuuta 2018, tietoja, menettelyjä sekä neuvonta- ja ongelmanratkaisupalveluja saataville tarjoavan yhteisen digitaalisen palveluväylän perustamisesta ja asetuksen (EU) N:o 1024/2012 muuttamisesta

(38) Komission olisi tehtävä arviointi tästä direktiivistä **viiden vuoden kuluessa siitä päivästä, johon mennessä direktiivi on saatettava osaksi kansallista lainsäädäntöä**. Paremmasta lainsäädännöstä 13 päivänä huhtikuuta 2016 tehdyn toimielinten sopimuksen 22 kohdan mukaan arvioinnin olisi perustuttava viiteen eri kriteeriin, jotka ovat tehokkuus, tuloksellisuus, merkityksellisyys, johdonmukaisuus ja lisäarvo, ja sen olisi oltava pohjana mahdollisten jatkotoimien vaikutusten arvioinnille. Arvioinnissa olisi käsiteltävä käytännön kokemusta EU-yhtiötodistuksesta, digitaalisesta EU-valtakirjasta ja yhtiöiltä rajatylittävissä tilanteissa edellytettävien muodollisuuksien vähenemisestä. Lisäksi komission olisi arvioitava, onko rekistereiden yhteenliittämisyjärjestelmän (BRIS) ja muiden, toimivaltaisten viranomaisten yhteistyömekanismien tarjoavien järjestelmien, kuten verotukseen tai sosiaaliturvaan liittyvien järjestelmien tai Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksella (EU) 2018/1724<sup>64</sup> perustetun yhden kerran teknisen järjestelmän, välillä mahdollista toteuttaa monialainen yhteentoimivuus, jotta julkishallintojen rajatylittävää verkottumista voitaisiin lisätä sisämarkkinoilla<sup>65</sup>. Lisäksi komission olisi arvioitava, tarvitaanko lisätoimenpiteitä, jotta vammaisten henkilöiden tarpeisiin voidaan vastata kaikilta osin silloin kun he käyttävät kaupparekistereiden tarjoamia yhtiötietoja.

---

<sup>64</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetukset (EU) 2018/1724, annettu 2 päivänä lokakuuta 2018, tietoja, menettelyjä sekä neuvonta- ja ongelmanratkaisupalveluja saataville tarjoavan yhteisen digitaalisen palveluväylän perustamisesta ja asetuksen (EU) N:o 1024/2012 muuttamisesta

(EUVL L 295, 21.11.2018, s. 1).

<sup>65</sup> Katso myös ehdotus Euroopan parlamentin ja neuvoston asetukseksi toimenpiteistä julkisen sektorin yhteentoimivuuden korkean tason varmistamiseksi koko unionissa (Yhteentoimiva Eurooppa -säädös) (COM(2022) 720 final) ja tiedonanto julkisen sektorin yhteentoimivuuspolitiikan vahvistamisesta – Julkisten palvelujen linkittäminen, julkisen politiikan tukeminen ja yleisen hyödyn tuottaminen tavoitteena ”Yhteentoimiva Eurooppa” (COM(2022) 710 final).

(EUVL L 295, 21.11.2018, s. 1).

<sup>65</sup> Katso myös ehdotus Euroopan parlamentin ja neuvoston asetukseksi toimenpiteistä julkisen sektorin yhteentoimivuuden korkean tason varmistamiseksi koko unionissa (Yhteentoimiva Eurooppa -säädös) (COM(2022) 720 final) ja tiedonanto julkisen sektorin yhteentoimivuuspolitiikan vahvistamisesta – Julkisten palvelujen linkittäminen, julkisen politiikan tukeminen ja yleisen hyödyn tuottaminen tavoitteena ”Yhteentoimiva Eurooppa” (COM(2022) 710 final).

## Tarkistus 15

### Ehdotus direktiiviksi

#### 2 artikla – 1 kohta – 5 alakohta

Direktiivi (EU) 2017/1132

10 artikla – 1 kohta

#### *Komission teksti*

1. Jäsenvaltioiden on säädettävä yhtiön perustamisajankohtana toteutettavasta hallinnollisesta *tai* oikeudellisesta ennakkovalvonnasta, joka kohdistuu perustamiskirjaan ja yhtiöjärjestykseen sekä kaikkiin niihin tehtyihin muutoksiin. *Jäsenvaltiot voivat säätää*, että kyseiset asiakirjat *on vahvistettava* virallisesti oikeiksi asiakirjoiksi.

#### *Tarkistus*

1. Jäsenvaltioiden on säädettävä yhtiön perustamisajankohtana toteutettavasta hallinnollisesta, oikeudellisesta *tai notaarien suorittamasta* ennakkovalvonnasta *tai niiden yhdistelmästä*, joka kohdistuu perustamiskirjaan ja yhtiöjärjestykseen sekä kaikkiin niihin tehtyihin muutoksiin. *Tämä ei vaikuta kansalliseen lainsäädäntöön, jossa jäsenvaltioiden oikeusjärjestelmien mukaisesti edellytetään*, että kyseiset asiakirjat *vahvistetaan* virallisesti oikeiksi asiakirjoiksi.

## Tarkistus 16

### Ehdotus direktiiviksi

#### 2 artikla – 1 kohta – 5 alakohta

Direktiivi (EU) 2017/1132

10 artikla – 2 kohta – 2 alakohta – c alakohta

*Komission teksti*

c) että *ilmeisiä aineellisia oikeudellisia sääntöjenvastaisuuksia ei ole*; ja

*Tarkistus*

c) että *aineelliset oikeudelliset vaatimukset täyttyvät*; ja

## **Tarkistus 17**

### **Ehdotus direktiiviksi**

**2 artikla – 1 kohta – 5 alakohta**

Direktiivi (EU) 2017/1132

10 artikla – 2 kohta – 3 alakohta

*Komission teksti*

*Jos liitteessä II B lueteltujen yhtiöiden perustamiseksi ei kansallisessa lainsäädännössä edellytetä perustamiskirjan ja yhtiöjärjestyksen laatimista, laillisuuden tarkistusmenettelyyn on kuuluttava niiden asiakirjojen muodon ja sisällön tarkistaminen, joita kansallisessa lainsäädännössä edellytetään tällaisten yhtiöiden perustamiseksi.*

*Tarkistus*

*Poistetaan.*

## **Tarkistus 18**

### **Ehdotus direktiiviksi**

**2 artikla – 1 kohta – 5 alakohta**

Direktiivi (EU) 2017/1132

10 artikla – 3 kohta

*Komission teksti*

3. Jäsenvaltiot voivat päättää olla edellyttämättä tämän artiklan 2 kohdan **b ja c** alakohdan mukaisen laillisuustarkistuksen tekemistä, jos hakijat käyttävät 13 h artiklassa tarkoitettuja malleja.

*Tarkistus*

3. Jäsenvaltiot voivat päättää olla edellyttämättä tämän artiklan 2 kohdan b alakohdan mukaisen laillisuustarkistuksen tekemistä, jos hakijat käyttävät 13 h artiklassa tarkoitettuja malleja.

## **Tarkistus 19**

**Ehdotus direktiiviksi**  
**2 artikla – 1 kohta – 5 alakohta**  
Direktiivi (EU) 2017/1132  
10 artikla – 4 kohta – 1 alakohta

*Komission teksti*

Jäljempänä **13 artiklan 4 kohdan b ja c alakohdassa ja 13 artiklan 5 ja 7 kohdassa sekä** 13 g artiklan 3 kohdan a, d, e ja f alakohdassa vahvistettuja sääntöjä sovelletaan soveltuvin osin liitteissä II ja II B lueteltujen yhtiöiden sellaisiin muihin perustamistapoihin, jotka eivät ole täysin sähköisiä.

*Tarkistus*

Jäljempänä **13 c artiklassa**, 13 g artiklan 3 kohdan a, d, e ja f alakohdassa, **13 g artiklan 4 kohdan b ja c alakohdassa ja 13 g artiklan 5 ja 7 kohdassa** vahvistettuja sääntöjä sovelletaan soveltuvin osin liitteissä II ja II B lueteltujen yhtiöiden sellaisiin muihin perustamistapoihin, jotka eivät ole täysin sähköisiä.

**Tarkistus 20**

**Ehdotus direktiiviksi**  
**2 artikla – 1 kohta – 12 alakohta – a alakohta**  
Direktiivi (EU) 2017/1132  
13 g artikla – 2 a kohta – 1 alakohta

*Komission teksti*

Jäsenvaltioiden on varmistettava, että jos liitteessä II tai II B lueteltu yhtiö perustaa yhtiön toiseen jäsenvaltioon, sen jäsenvaltion rekisteriin, johon yhtiö perustetaan, haetaan 22 artiklassa tarkoitetun rekistereiden yhteenliittämisyjärjestelmän kautta perustamismenettelyn kannalta merkitykselliset perustajayhtiötä koskevat asiakirjat ja tiedot, jotka ovat saatavilla sen jäsenvaltion rekisterissä, jossa perustajayhtiö on rekisteröity, eikä perustajayhtiötä saa pyytää toimittamaan kyseisiä tietoja tai asiakirjoja. Rekisteriin voidaan hakea myös 16 b artiklan mukainen EU-yhtiötodistus.

*Tarkistus*

Jäsenvaltioiden on varmistettava, että jos liitteessä II tai II B lueteltu yhtiö perustaa yhtiön toiseen jäsenvaltioon, sen jäsenvaltion rekisteriin, johon yhtiö perustetaan, haetaan 22 artiklassa tarkoitetun rekistereiden yhteenliittämisyjärjestelmän kautta perustamismenettelyn kannalta merkitykselliset perustajayhtiötä koskevat asiakirjat ja tiedot, jotka ovat saatavilla sen jäsenvaltion rekisterissä, jossa perustajayhtiö on rekisteröity, eikä perustajayhtiötä saa pyytää toimittamaan kyseisiä tietoja tai asiakirjoja. Rekisteriin voidaan hakea myös 16 b artiklan mukainen EU-yhtiötodistus. **Rekisteri voi kuitenkin käyttää muita keinoja perustajayhtiötä koskevien asiakirjojen ja tietojen hakemiseen 22 artiklassa tarkoitetun rekistereiden yhteenliittämisyjärjestelmän rinnalla.**

## Tarkistus 21

### Ehdotus direktiiviksi

**2 artikla – 1 kohta – 12 alakohta – a alakohta**

Direktiivi (EU) 2017/1132

13 g artikla – 2 a kohta – 3 a alakohta (uusi)

*Komission teksti*

*Tarkistus*

*Rekistereiden yhteenliittämissäätelyjärjestelmän kautta osana sähköistä viestintää toimitetuilta asiakirjoilta tai tiedoilta ei saa evätä oikeusvaikutuksia eikä niitä saa katsoa kelpaamattomiksi pelkästään sillä perusteella, että ne ovat sähköisessä muodossa. Niillä on oltava sama oikeudellinen arvo kuin sen jäsenvaltion rekisteristä, jossa kyseinen yhtiö on rekisteröity, saatavilla asiakirjoilla tai tiedoilla.*

## Tarkistus 22

### Ehdotus direktiiviksi

**2 artikla – 1 kohta – 15 alakohta – b alakohta**

Direktiivi (EU) 2017/1132

14 artikla – 2 kohta – m a alakohta (uusi)

*Komission teksti*

*Tarkistus*

*m a) yhtiön tarkoitus ja toimialat käyttäen Euroopan yhteisön tilastollista toimialaluokitusta (NACE), jossa näitä koodeja käytetään jäsenvaltion sovellettavan lainsäädännön mukaisesti;*

## Tarkistus 23

### Ehdotus direktiiviksi

**2 artikla – 1 kohta – 16 alakohta**

Direktiivi (EU) 2017/1132

14 a artikla – 1 kohta – f alakohta

*Komission teksti*

f) yhtiömiesten panosten kokonaismäärä;

*Tarkistus*

f) yhtiömiesten panosten kokonaismäärä **ja henkilökohtaisesti vastuunalaisia yhtiömiehiä koskevat tiedot, joista ilmenee, että he ovat henkilökohtaisesti vastuunalaisia, sekä rajoitetusti vastuunalaisia yhtiömiehiä koskevat tiedot, joista ilmenee heidän vastuunsa enimmäislaajuus;**

**Tarkistus 24**

**Ehdotus direktiiviksi**

**2 artikla – 1 kohta – 16 alakohta**

Direktiivi (EU) 2017/1132

14 a artikla – 1 kohta – g alakohta

*Komission teksti*

g) perustamiskirja sekä yhtiöjärjestys, jos se on erillisessä asiakirjassa, **silloin kun näitä asiakirjoja edellytetään kansallisessa lainsäädännössä;**

*Tarkistus*

g) perustamiskirja sekä yhtiöjärjestys, jos se on erillisessä asiakirjassa;

**Tarkistus 25**

**Ehdotus direktiiviksi**

**2 artikla – 1 kohta – 16 alakohta**

Direktiivi (EU) 2017/1132

14 b artikla – 1 kohta – d alakohta

*Komission teksti*

d) konsernin nimi, jos se on eri kuin koko konsernin emoyhtiön nimi.

*Tarkistus*

d) konsernin nimi, jos **sellainen on olemassa ja jos** se on eri kuin koko konsernin emoyhtiön nimi.

**Tarkistus 26**

**Ehdotus direktiiviksi**

**2 artikla – 1 kohta – 16 alakohta**

Direktiivi (EU) 2017/1132

14 b artikla – 6 kohta

*Komission teksti*

6. Koko konsernin emoyhtiön tai tapauksen mukaan 2 kohdassa tarkoitetun väliyhtiönä toimivan emoyhtiön tai tytäryhtiön on tarvittaessa päivitettävä 1–3 kohdassa vaaditut tiedot **vähintään** kerran vuodessa ja **joka tapauksessa** viimeistään tilinpäätösasiakirjojen **julkistamispäivänä** tai, jos tällaista julkistamista ei vaadita, tilikauden loppuun mennessä ***tai vahvistettava, että konsernin rakenteessa ei ole tapahtunut muutoksia.***

**Tarkistus 27**

**Ehdotus direktiiviksi**

**2 artikla – 1 kohta – 16 alakohta**

Direktiivi (EU) 2017/1132

14 b artikla – 8 kohta

*Komission teksti*

8. Jos 5 kohdassa tarkoitettuihin tietoihin tehdään muutoksia, konsernin kunkin jäsenvaltion lainsäädännön alaisen tytäryhtiön, mahdollinen väliyhtiönä toimiva emoyhtiö mukaan luettuna, on julkistettava tällaiset muutokset siinä rekisterissä, johon se on merkitty, kahden viikon kuluessa muutosten tekopäivästä.

**Tarkistus 28**

**Ehdotus direktiiviksi**

**2 artikla – 1 kohta – 16 alakohta**

Direktiivi (EU) 2017/1132

14 b artikla – 11 a kohta (uusi)

*Komission teksti*

*Tarkistus*

6. Koko konsernin emoyhtiön tai tapauksen mukaan 2 kohdassa tarkoitetun väliyhtiönä toimivan emoyhtiön tai tytäryhtiön on tarvittaessa päivitettävä 1–3 kohdassa vaaditut tiedot kerran vuodessa ja viimeistään tilinpäätösasiakirjojen ***toimittamisen määröpäivänä*** tai, jos tällaista julkistamista ei vaadita, tilikauden loppuun mennessä.

*Tarkistus*

8. Jos 5 kohdassa tarkoitettuihin tietoihin tehdään muutoksia, konsernin kunkin jäsenvaltion lainsäädännön alaisen tytäryhtiön, mahdollinen väliyhtiönä toimiva emoyhtiö mukaan luettuna, on julkistettava tällaiset muutokset siinä rekisterissä, johon se on merkitty, kahden viikon kuluessa muutosten tekopäivästä ***tai päivästä, jona se sai tiedon muutoksista.***

***11 a. Jäsenvaltiot voivat halutessaan julkistaa tiedot tämän artiklan mukaisesti 16 artiklassa tarkoitettussa rekisterissä.***

## Tarkistus 29

### Ehdotus direktiiviksi

#### 2 artikla – 1 kohta – 16 alakohta

Direktiivi (EU) 2017/1132

14 b a artikla (uusi)

*Komission teksti*

*Tarkistus*

#### **14 b a artikla**

##### ***Osuustoiminnallisten yhtiöiden toimesta julkistettavat asiakirjat ja tiedot***

***Seuraavien tietojen julkistaminen on pakollista jäsenvaltioissa, joissa osuustoiminnallisia yhtiöitä koskevat tiedot sisällytetään yhtiörekistereihin:***

- a) osuustoiminnallisen yhtiön nimi;***
- b) osuustoiminnallisen yhtiön oikeudellinen muoto;***
- c) osuustoiminnallisen yhtiön sääntömääräinen kotipaikka ja jäsenvaltio, johon osuustoiminnallinen yhtiö on rekisteröity;***
- d) osuustoiminnallisen yhtiön sääntömääräisen kotipaikan vaihtuminen;***
- e) osuustoiminnallisen yhtiön rekisterinumero;***
- f) perustamiskirja sekä yhtiöjärjestys, jos se on erillisessä asiakirjassa, silloin kun näitä asiakirjoja edellytetään kansallisessa lainsäädännössä;***
- g) kaikki f alakohdassa tarkoitettujen asiakirjojen muutokset, myös osuustoiminnallisen yhtiön toimintakauden pidennys;***
- h) jokaisen perustamiskirjaan tai yhtiöjärjestykseen tehdyn muutoksen jälkeen asiakirja täydellisenä, sanamuodoltaan muutettuna;***
- i) tiedot henkilöistä, jotka ovat***



*kelpoisia edustamaan osuustoiminnallista yhtiötä suhteessa kolmansiin osapuoliin, sekä tiedot siitä, onko niillä henkilöillä, joilla on kelpoisuus edustaa osuustoiminnallista yhtiötä, tällainen kelpoisuus yksin vai edellytetäänkö heidän toimivan yhdessä;*

*j) osuustoiminnallisen yhtiön purkautuminen;*

*k) tuomioistuimen päätös osuustoiminnallisen yhtiön pätemättömyydestä;*

*l) selvitysmiesten henkilötiedot ja kunkin selvitysmiehen toimivalta, jos se ei johdu nimenomaisesti ja yksinomaan laista tai osuustoiminnallisen yhtiön yhtiöjärjestyksestä;*

*m) selvitystilän päättyminen ja jäsenvaltioissa, joissa rekisteristä poistamiseen liittyy oikeusvaikutuksia, tieto siitä, onko yhtiö poistettu rekisteristä ja milloin se on poistettu;*

*n) osuustoiminnallisen yhtiön keskushallinnon sijaintipaikka, jos se ei ole samassa jäsenvaltiossa kuin osuustoiminnallisen yhtiön sääntömääräinen kotipaikka;*

*o) osuustoiminnallisen yhtiön päätoimipaikka, jos se ei ole samassa jäsenvaltiossa kuin osuustoiminnallisen yhtiön sääntömääräinen kotipaikka.*

## Tarkistus 30

### Ehdotus direktiiviksi

#### 2 artikla – 1 kohta – 17 alakohta

Direktiivi (EU) 2017/1132

15 artikla – 2 kohta – a alakohta

*Komission teksti*

a) liitteissä II ja II B *luetellut yhtiöt ilmoittavat rekisteriin kaikki* asiakirjoihin ja tietoihin tehdyt muutokset enintään 15 työpäivän kuluessa niiden tekemisestä.

*Tarkistus*

a) *kaikki* liitteissä II ja II B *lueteltuja yhtiöitä koskeviin* asiakirjoihin ja tietoihin tehdyt muutokset *ilmoitetaan rekisteriin* enintään 15 työpäivän kuluessa niiden

Tätä määräaikaa ei sovelleta 14 b artiklan mukaisesti julkistettavien tietojen ja 14 artiklan f alakohdassa ja 14 a artiklan l alakohdassa tarkoitettujen tilinpäätösasiakirjojen muutoksiin;

tekemisestä. Tätä määräaikaa ei sovelleta 14 b artiklan mukaisesti julkistettavien tietojen ja 14 artiklan f alakohdassa ja 14 a artiklan l alakohdassa tarkoitettujen tilinpäätösasiakirjojen muutoksiin;

## Tarkistus 31

### Ehdotus direktiiviksi

#### 2 artikla – 1 kohta – 17 alakohta

Direktiivi (EU) 2017/1132

15 artikla – 2 kohta – b alakohta

#### *Komission teksti*

b) liitteissä II ja II B lueteltuja yhtiöitä koskevien asiakirjojen ja tietojen muutokset merkitään rekisteriin ja julkistetaan 16 artiklan 3 kohdan mukaisesti viiden työpäivän kuluessa siitä, kun kaikki kansallisessa lainsäädännössä vaaditut asiakirjojen ja tietojen toimittamista koskevat muodollisuudet on saatu päätökseen, asiakirjojen ja tietojen vastaanottaminen mukaan luettuna;

#### *Tarkistus*

b) liitteissä II ja II B lueteltuja yhtiöitä koskevien asiakirjojen ja tietojen muutokset merkitään rekisteriin ja julkistetaan 16 artiklan 3 kohdan mukaisesti viiden työpäivän kuluessa siitä, kun kaikki kansallisessa lainsäädännössä vaaditut asiakirjojen ja tietojen toimittamista koskevat muodollisuudet on saatu päätökseen, asiakirjojen ja tietojen vastaanottaminen mukaan luettuna.  
***Määräaikaa voidaan poikkeuksellisesti pidentää kymmenellä työpäivällä, jos se on tarpeen 10 artiklan mukaisesti tehtävien tarkistusten monimutkaisuuden vuoksi;***

## Tarkistus 32

### Ehdotus direktiiviksi

#### 2 artikla – 1 kohta – 17 alakohta

Direktiivi (EU) 2017/1132

15 artikla – 2 kohta – c alakohta

#### *Komission teksti*

c) ***liitteissä II ja II B luetellut yhtiöt vahvistavat kerran kalenterivuodessa, että niistä rekisterissä olevat tiedot ovat ajan tasalla, ja että rekisterit asettavat julkisesti saataville päivämäärän, jona yhtiö on antanut kyseisen vahvistuksen tai***

#### *Tarkistus*

***Poistetaan.***

*päivittänyt tiedot;*

## Tarkistus 33

### Ehdotus direktiiviksi

#### 2 artikla – 1 kohta – 21 alakohta

Direktiivi (EU) 2017/1132

16 b artikla – 1 kohta

#### *Komission teksti*

1. Jäsenvaltioiden on varmistettava, että 16 artiklassa tarkoitetut rekisterit antavat EU-yhtiötodistuksen liitteissä II ja II B luetelluista yhtiöistä. EU-yhtiötodistus on hyväksyttävä kaikissa jäsenvaltioissa **sitovaksi** todisteeksi yhtiön perustamisesta ja tämän artiklan 2 ja 3 kohdassa luetelluista tiedoista, jotka ovat sen rekisterin hallussa, johon yhtiö on merkitty todistuksen antamisajankohtana.

#### *Tarkistus*

1. Jäsenvaltioiden on varmistettava, että 16 artiklassa tarkoitetut rekisterit antavat EU-yhtiötodistuksen liitteissä II ja II B luetelluista yhtiöistä. EU-yhtiötodistus on hyväksyttävä kaikissa jäsenvaltioissa **riittäväksi** todisteeksi yhtiön perustamisesta ja tämän artiklan 2 ja 3 kohdassa luetelluista tiedoista, jotka ovat sen rekisterin hallussa, johon yhtiö on merkitty todistuksen antamisajankohtana.

## Tarkistus 34

### Ehdotus direktiiviksi

#### 2 artikla – 1 kohta – 21 alakohta

Direktiivi (EU) 2017/1132

16 b artikla – 1 kohta – 1 a alakohta (uusi)

#### *Komission teksti*

#### *Tarkistus*

***Jos jäsenvaltiolla on objektiivisten kriteerien, kuten 10 artiklan 2 kohdassa tarkoitetun laillisuustarkistuksen täydellisyyden, perusteella perusteltuja syitä epäillä sitä, onko toisen jäsenvaltion rekisteriin tallennettuihin asiakirjoihin ja tietoihin kohdistettu 10 artiklan mukaista ennakkovalvontaa, joka vastaa toiminnallisesti jäsenvaltioiden keskinäisen luottamuksen periaatteen mukaisesti yleensä varmistamaa valvontaa, kyseisen jäsenvaltion on pyydettävä komissiolta arviointi kyseisen ennakkovalvonnan luotettavuudesta. Jos komissio vahvistaa, että tällainen***

*ennakkovalvonta ei ole toiminnallisesti vastaavaa, kyseinen jäsenvaltio tai muut jäsenvaltiot voivat päättää olla hyväksymättä kyseisiä asiakirjoja ja tietoja todisteina kyseisessä jäsenvaltiossa ja muissa jäsenvaltioissa, kunnes ennakkovalvontamekanismin vastaavuus on vahvistettu komission arvioinnin mukaisesti.*

### **Tarkistus 35**

#### **Ehdotus direktiiviksi**

**2 artikla – 1 kohta – 21 alakohta**

Direktiivi (EU) 2017/1132

16 b artikla – 2 kohta – f alakohta

#### *Komission teksti*

f) yhtiön posti- *tai* yhteysosoite;

#### *Tarkistus*

f) yhtiön posti- *ja* yhteysosoite, *jos nämä tiedot on kirjattu kansalliseen rekisteriin;*

### **Tarkistus 36**

#### **Ehdotus direktiiviksi**

**2 artikla – 1 kohta – 21 alakohta**

Direktiivi (EU) 2017/1132

16 b artikla – 2 kohta – g alakohta

#### *Komission teksti*

g) yhtiön sähköpostiosoite;

#### *Tarkistus*

g) *tiedot yhtiön verkkosivustosta ja yhtiön sähköpostiosoite, jos nämä tiedot on kirjattu kansalliseen rekisteriin;*

### **Tarkistus 37**

#### **Ehdotus direktiiviksi**

**2 artikla – 1 kohta – 21 alakohta**

Direktiivi (EU) 2017/1132

16 b artikla – 2 kohta – j alakohta

*Komission teksti*

j) yhtiön asema;

*Tarkistus*

j) yhtiön asema **kansallisen lainsäädännön mukaisesti, esimerkiksi se, että yhtiö on lopetettu, poistettu rekisteristä, asetettu selvitystilaan, purettu tai asetettu maksukyvyttömyysmenettelyyn tai että se harjoittaa liiketoimintaa tai ei harjoita liiketoimintaa, jos nämä tiedot on kirjattu kansalliseen rekisteriin;**

**Tarkistus 38**

**Ehdotus direktiiviksi**

**2 artikla – 1 kohta – 21 alakohta**

Direktiivi (EU) 2017/1132

16 b artikla – 2 kohta – 1 alakohta

*Komission teksti*

l) yhtiön tarkoitus;

*Tarkistus*

l) yhtiön tarkoitus **ja toimialat käyttäen Euroopan yhteisön tilastollista toimialaluokitusta (NACE), jossa näitä koodeja käytetään sovellettavan kansallisen lainsäädännön mukaisesti;**

**Tarkistus 39**

**Ehdotus direktiiviksi**

**2 artikla – 1 kohta – 21 alakohta**

Direktiivi (EU) 2017/1132

16 b artikla – 2 kohta – n alakohta

*Komission teksti*

**n) tiedot yhtiön verkkosivustosta, jos nämä tiedot on merkitty kansalliseen rekisteriin.**

*Tarkistus*

**Poistetaan.**

**Tarkistus 40**

**Ehdotus direktiiviksi**

**2 artikla – 1 kohta – 21 alakohta**

Direktiivi (EU) 2017/1132  
16 b artikla – 5 kohta – 2 alakohta

*Komission teksti*

Jäsenvaltioiden on varmistettava, että kaikki liitteissä II ja II B luetellut yhtiöt voivat saada **yhtiötään koskevan** EU-yhtiötodistuksen sähköisessä muodossa maksutta **vähintään kerran kalenterivuodessa**.

*Tarkistus*

Jäsenvaltioiden on varmistettava, että kaikki liitteissä II ja II B luetellut yhtiöt **sekä kolmannet osapuolet, jotka tarvitsevat luotettavaa olennaista tietoa yhtiöistä**, voivat saada EU-yhtiötodistuksen sähköisessä muodossa maksutta.

**Tarkistus 41**

**Ehdotus direktiiviksi**  
**2 artikla – 1 kohta – 21 alakohta**  
Direktiivi (EU) 2017/1132  
16 c artikla – 1 kohta – 1 alakohta

*Komission teksti*

Jäsenvaltioiden on varmistettava, että liitteissä II ja II B luetellut yhtiöt voivat tämän direktiivin soveltamisalaan kuuluvien menettelyjen toteuttamiseksi toisessa jäsenvaltiossa käyttää tämän artiklan mukaista digitaalisen EU-valtakirjan vakiomallia valtuuttaakseen jonkin henkilön edustamaan yhtiötä.

*Tarkistus*

*(Tarkistus ei vaikuta suomenkieliseen versioon.)*

**Tarkistus 42**

**Ehdotus direktiiviksi**  
**2 artikla – 1 kohta – 21 alakohta**  
Direktiivi (EU) 2017/1132  
16 c artikla – 1 kohta – 2 alakohta

*Komission teksti*

Digitaalinen EU-valtakirja on laadittava ja peruutettava kansallisten oikeudellisten ja muodollisten vaatimusten mukaisesti. Digitaalisen EU-valtakirjan laatimista koskeviin kansallisiin vaatimuksiin on sisällyttävä vähintään valtakirjan antavan

*Tarkistus*

Digitaalinen EU-valtakirja on laadittava ja peruutettava kansallisten oikeudellisten ja muodollisten vaatimusten mukaisesti. Digitaalisen EU-valtakirjan laatimista koskeviin kansallisiin vaatimuksiin on sisällyttävä vähintään **vaatimus siitä, että**

henkilön henkilöllisyyden, oikeustoimikelpoisuuden ja edustamisvaltuuden *todentaminen*.

*tuomioistuimet, hallintoviranomaiset tai notaarit todentavat* valtakirjan antavan henkilön henkilöllisyyden, oikeustoimikelpoisuuden ja edustamisvaltuuden *kansallisen lainsäädännön mukaisesti. Lisäksi digitaalisen EU-valtakirjan myöntävän henkilön on allekirjoitettava EU-valtakirja hyväksytyllä sähköisellä allekirjoituksella. Tapauksissa, joissa digitaalinen EU-valtakirja varmennetaan tai todennetaan, varmentavan tai todentavan viranomaisen on käytettävä hyväksytyä sähköistä allekirjoitusta tai leimaa, mukaan lukien sen asetuksen (EU) N:o 910/2014 mukaiset erityiset attribuutit.*

## Tarkistus 43

### Ehdotus direktiiviksi

#### 2 artikla – 1 kohta – 21 alakohta

Direktiivi (EU) 2017/1132

16 c artikla – 1 kohta – 3 alakohta

#### *Komission teksti*

Jäsenvaltioiden on varmistettava, että digitaalinen EU-valtakirja varmennetaan käyttämällä asetuksessa (EU) N:o 910/2014 tarkoitettuja luottamuspalveluja ja että se on yhteensopiva [julkaisutoimisto: viittaus ehdotukseen Euroopan parlamentin ja neuvoston asetukseksi asetuksen (EU) N:o 910/2014 muuttamisesta eurooppalaisen digitaalisen identiteetin kehyksen vahvistamisen osalta] tarkoitettun eurooppalaisen digitaalisen identiteetin lompakon kanssa.

#### *Tarkistus*

Jäsenvaltioiden on varmistettava, että digitaalinen EU-valtakirja varmennetaan *varmuustasolla ”korkea”* käyttämällä asetuksessa (EU) N:o 910/2014 tarkoitettuja luottamuspalveluja ja että se on yhteensopiva [julkaisutoimisto: viittaus ehdotukseen Euroopan parlamentin ja neuvoston asetukseksi asetuksen (EU) N:o 910/2014 muuttamisesta eurooppalaisen digitaalisen identiteetin kehyksen vahvistamisen osalta] tarkoitettun eurooppalaisen digitaalisen identiteetin lompakon kanssa.

## Tarkistus 44

### Ehdotus direktiiviksi

#### 2 artikla – 1 kohta – 21 alakohta

Direktiivi (EU) 2017/1132  
16 c artikla – 1 kohta – 3 a alakohta (uusi)

*Komission teksti*

*Tarkistus*

***Jäsenvaltioiden on varmistettava, että digitaalisen EU-valtakirjan mahdolliset muutokset ja sen mahdollinen peruutus julkistetaan 16 artiklan 1 kohdassa tarkoitettussa asiakirjavihkossa 16 artiklan 2 ja 3 kohdan mukaisesti.***

#### **Tarkistus 45**

**Ehdotus direktiiviksi**  
**2 artikla – 1 kohta – 21 alakohta**  
Direktiivi (EU) 2017/1132  
16 c artikla – 2 kohta

*Komission teksti*

*Tarkistus*

2. Digitaalinen EU-valtakirja on hyväksyttävä todisteeksi valtuutetun henkilön oikeudesta edustaa yhtiötä valtakirjassa täsmennetyllä tavalla.

2. Digitaalinen EU-valtakirja, ***joka on julkistettu 1 kohdan mukaisesti***, on hyväksyttävä todisteeksi valtuutetun henkilön oikeudesta edustaa yhtiötä valtakirjassa täsmennetyllä ***ja 16 artiklan 1 kohdassa tarkoitettussa asiakirjavihkossa julkistetulla*** tavalla.

#### **Tarkistus 46**

**Ehdotus direktiiviksi**  
**2 artikla – 1 kohta – 21 alakohta**  
Direktiivi (EU) 2017/1132  
16 c artikla – 3 kohta

*Komission teksti*

*Tarkistus*

3. Jäsenvaltioiden on varmistettava, että 1 kohdassa tarkoitettut yhtiöt toimittavat digitaalisen EU-valtakirjan, siihen mahdollisesti tehdyt muutokset ja sen mahdollisen peruutuksen siihen rekisteriin, johon yhtiö on merkitty.

3. Jäsenvaltioiden on varmistettava, että 1 kohdassa tarkoitettut yhtiöt toimittavat digitaalisen EU-valtakirjan, siihen mahdollisesti tehdyt muutokset ja sen mahdollisen peruutuksen siihen rekisteriin, johon yhtiö on merkitty, ***viiden työpäivän kuluessa. Rekisterissä on tarkastettava perusteellisesti ja kattavasti***



*digitaalisen EU-valtakirjan aitous  
teknisillä menetelmillä asetuksen  
(EU) N:o 910/2014 mukaisesti.*

**Tarkistus 47**

**Ehdotus direktiiviksi**

**2 artikla – 1 kohta – 21 alakohta**

Direktiivi (EU) 2017/1132

16 c artikla – 4 kohta

*Komission teksti*

4. Toimivaltaisten viranomaisten, 16 artiklassa tarkoitettujen rekistereiden ja muiden kolmansien osapuolten, jotka voivat osoittaa, että asia koskee niiden oikeutettua etua, on voitava tutustua yhtiön rekisterissä olevaan digitaaliseen EU-valtakirjaan.

*Kompromissiin sisältyvä muuttamaton teksti*

4. Toimivaltaisten viranomaisten, 16 artiklassa tarkoitettujen rekistereiden ja muiden kolmansien osapuolten, jotka voivat osoittaa, että asia koskee niiden oikeutettua etua, on voitava tutustua yhtiön rekisterissä olevaan digitaaliseen EU-valtakirjaan. ***Tällaiseen asiakirjaan tutustumisesta mahdollisesti perittävän maksun on oltava oikeassa suhteessa rekisterille aiheutuviin todellisiin kustannuksiin.***

**Tarkistus 48**

**Ehdotus direktiiviksi**

**2 artikla – 1 kohta – 21 alakohta**

Direktiivi (EU) 2017/1132

16 c artikla – 5 kohta

*Komission teksti*

5. Komissio julkaisee digitaalisen EU-valtakirjan vakiomallin Euroopan oikeusportaalissa kaikilla unionin virallisilla kielillä.

*Tarkistus*

5. Komissio julkaisee digitaalisen EU-valtakirjan vakiomallin Euroopan oikeusportaalissa kaikilla unionin virallisilla kielillä. ***Digitaalisessa EU-valtakirjassa on oltava määräyksiä seuraavista seikoista:***

***a) edustuksen tyyppi:  
henkilökohtainen vai yhteinen, ja jos se on yhteinen, kenen kanssa edustus jaetaan;***

- b) mahdolliset rajoitukset, jotka koskevat toimia, joissa henkilö toista edustaen tekee oikeustoimen itsensä kanssa tai joissa molemmilla osapuolilla on sama edustaja;*
- c) digitaalisen EU-valtakirjan laajuus ja muun muassa seuraavat tiedot:*
  - i) yhtiöiden perustaminen;*
  - ii) yhtiöjärjestysten muutokset;*
  - iii) sivuliikkeiden rekisteröinti;*
  - iv) rajatylittävät yhtiömuodon muutokset;*
  - v) rajatylittävät sulautumiset ja jakautumiset.*

#### **Tarkistus 49**

##### **Ehdotus direktiiviksi**

**2 artikla – 1 kohta – 21 alakohta**

Direktiivi (EU) 2017/1132

16 e artikla – 4 kohta

##### *Komission teksti*

4. *Jos asiakirjojen tai tietojen jäljennösten tai otteiden aitoutta ei vahvisteta, pyynnön esittänyt viranomainen voi päättää olla hyväksymättä niitä.*

##### *Tarkistus*

4. *Pyynnön esittänyt viranomainen voi päättää olla hyväksymättä asiakirjojen tai tietojen jäljennöksiä ja otteita ainoastaan, jos rekisteri, josta se pyytää tietoja 2 kohdan nojalla, ei vahvista niiden aitoutta ja oikeellisuutta. Tällöin viranomaisen on ilmoitettava kyseisestä päätöksestä asiakirjat ja tiedot toimittaneille henkilöille viiden työpäivän kuluessa siitä, kun viranomainen on saanut yhteyspisteiden vastauksen.*

#### **Tarkistus 50**

##### **Ehdotus direktiiviksi**

**2 artikla – 1 kohta – 23 a alakohta (uusi)**

Direktiivi (EU) 2017/1132

19 artikla – 2 kohta – f a alakohta (uusi)

*Komission teksti*

*Tarkistus*

**23 a) Lisätään 19 artiklan 2 kohtaan alakohta seuraavasti:**

**”f a) yhtiön työntekijöiden lukumäärä, jos tämä tieto on saatavilla kansallisen lainsäädännön mukaisessa yhtiön tilinpäätöksessä;”**

## **Tarkistus 51**

### **Ehdotus direktiiviksi**

**2 artikla – 1 kohta – 29 alakohta**

Direktiivi (EU) 2017/1132

28 artikla – 1 kohta – johdantokappale

*Komission teksti*

Jäsenvaltioiden on säädettävä tehokkaista, oikeasuhteisista ja varoittavista seuraamuksista vähintään seuraavien tilanteiden varalta:

*Tarkistus*

Jäsenvaltioiden on säädettävä tehokkaista, oikeasuhteisista ja varoittavista seuraamuksista, **myös maksuseuraamuksista**, vähintään seuraavien tilanteiden varalta:

## **Tarkistus 52**

### **Ehdotus direktiiviksi**

**2 artikla – 1 kohta – 29 alakohta**

Direktiivi (EU) 2017/1132

28 artikla – 2 kohta

*Komission teksti*

Jäsenvaltioiden on toteutettava kaikki tarvittavat toimenpiteet seuraamusten täytäntöönpanon varmistamiseksi.”

*Tarkistus*

Jäsenvaltioiden on toteutettava kaikki tarvittavat toimenpiteet seuraamusten täytäntöönpanon varmistamiseksi.  
**Seuraamusten luonnetta ja tarkoituksenmukaista tasoa määritettäessä on otettava asianmukaisesti huomioon rikkomisen vakavuus ja kesto, mahdolliset aiemmat rikkomiset ja yhtiön liikevaihto.”**

## **Tarkistus 53**

## Ehdotus direktiiviksi

### 2 artikla – 1 kohta – 30 alakohta

Direktiivi (EU) 2017/1132

28 a artikla – 4 kohta – c alakohta

#### *Komission teksti*

”c) sivuliikkeen rekisteröintiä varten toimitettujen asiakirjojen ja tietojen laillisuuden tarkastaminen, lukuun ottamatta yhtiön rekisteristä 5 kohdan mukaisesti saatuja asiakirjoja ja tietoja;”.

#### *Tarkistus*

”c) sivuliikkeen rekisteröintiä varten toimitettujen asiakirjojen ja tietojen laillisuuden tarkastaminen, lukuun ottamatta yhtiön rekisteristä 5 a kohdan mukaisesti saatuja asiakirjoja ja tietoja;”.

## Tarkistus 54

## Ehdotus direktiiviksi

### 2 artikla – 1 kohta – 32 alakohta

Direktiivi (EU) 2017/1132

28 a artikla – 5 a kohta – 1 alakohta

#### *Komission teksti*

Jäsenvaltioiden on varmistettava, että jos liitteessä II tai II B lueteltu yhtiö rekisteröi sivuliikkeen toisessa jäsenvaltiossa, siihen rekisteriin, johon sivuliike merkitään, haetaan rekistereiden yhteenliittämisyjärjestelmän kautta rekisteröintimenettelyn kannalta merkitykselliset yhtiötä koskevat asiakirjat ja tiedot, jotka ovat saatavilla sen jäsenvaltion rekisterissä, jossa yhtiö on rekisteröity, eikä yhtiötä saa pyytää toimittamaan kyseisiä tietoja tai asiakirjoja. Rekisteriin voidaan hakea myös 16 b artiklan mukainen EU-yhtiötodistus. Jäsenvaltioiden on sovellettava tätä kohtaa myös kaikkiin muihin kuin täysin sähköisiin sivuliikkeiden rekisteröintitapoihin.

#### *Tarkistus*

Jäsenvaltioiden on varmistettava, että jos liitteessä II tai II B lueteltu yhtiö rekisteröi sivuliikkeen toisessa jäsenvaltiossa, siihen rekisteriin, johon sivuliike merkitään, haetaan rekistereiden yhteenliittämisyjärjestelmän kautta rekisteröintimenettelyn kannalta merkitykselliset yhtiötä koskevat asiakirjat ja tiedot, jotka ovat saatavilla sen jäsenvaltion rekisterissä, jossa yhtiö on rekisteröity, eikä yhtiötä saa pyytää toimittamaan kyseisiä tietoja tai asiakirjoja. Rekisteriin voidaan hakea myös 16 b artiklan mukainen EU-yhtiötodistus. Jäsenvaltioiden on sovellettava tätä kohtaa myös kaikkiin muihin kuin täysin sähköisiin sivuliikkeiden rekisteröintitapoihin. ***Jäsenvaltiot voivat kuitenkin käyttää myös muita viestintävälineitä rekistereiden yhteenliittämisyjärjestelmän rinnalla. Rekistereiden yhteenliittämisyjärjestelmän kautta osana sähköistä viestintää toimitetuilta asiakirjoilta tai tiedoilta ei saa evätä oikeusvaikutuksia eikä niitä saa***

*katsoa kelpaamattomiksi pelkästään sillä perusteella, että ne ovat sähköisessä muodossa. Niillä on oltava sama oikeudellinen arvo kuin sen jäsenvaltion rekisteristä, jossa kyseinen yhtiö on rekisteröity, saatavilla asiakirjoilla tai tiedoilla.*

## Tarkistus 55

**Ehdotus direktiiviksi**  
**2 artikla – 1 kohta – 36 alakohta**  
Direktiivi (EU) 2017/1132  
40 artikla – 1 kohta

### *Komission teksti*

Jäsenvaltioiden on säädettävä tehokkaista, oikeasuhteisista ja varoittavista seuraamuksista sen varalta, että 29, 30, 31, 36, 37 ja 38 artiklassa tarkoitettuja tietoja ei julkisteta ja että 35 ja 39 artiklan mukaan vaadittavia tietoja ei mainita kirjeissä tai tilauslomakkeissa.

### *Tarkistus*

Jäsenvaltioiden on säädettävä tehokkaista, oikeasuhteisista ja varoittavista seuraamuksista, **myös maksuseuraamuksista**, sen varalta, että 29, 30, 31, 36, 37 ja 38 artiklassa tarkoitettuja tietoja ei julkisteta ja että 35 ja 39 artiklan mukaan vaadittavia tietoja ei mainita kirjeissä tai tilauslomakkeissa.

## Tarkistus 56

**Ehdotus direktiiviksi**  
**2 artikla – 1 kohta – 36 alakohta**  
Direktiivi (EU) 2017/1132  
40 artikla – 2 kohta

### *Komission teksti*

Jäsenvaltioiden on toteutettava kaikki tarvittavat toimenpiteet seuraamusten täytäntöönpanon varmistamiseksi.”

### *Tarkistus*

Jäsenvaltioiden on toteutettava kaikki tarvittavat toimenpiteet seuraamusten täytäntöönpanon varmistamiseksi.  
***Seuraamusten luonnetta ja tarkoituksenmukaista tasoa määritettäessä on otettava asianmukaisesti huomioon rikkomisen vakavuus ja kesto, mahdolliset aiemmat rikkomiset ja yhtiön liikevaihto.***”

**Tarkistus 57**

**Ehdotus direktiiviksi  
4 artikla – 3 kohta – b a alakohta**

*Komission teksti*

*Tarkistus*

***b a) onko olemassa tekijöitä, jotka edistävät tai estävät digitaalisten välineiden ja prosessien käyttöä yhtiöoikeuden alalla.***

## PERUSTELUT

### Tausta

Esittelijä suhtautuu myönteisesti komission ehdotukseen direktiiviksi, jolla parannetaan digitaalisten välineiden ja prosessien käyttöä yhtiöoikeuden alalla. Esittelijä toteaa, että on tärkeää ottaa huomioon digitalisaation ja teknologian viime vuosien kehitys, ja katsoo, että muutokset yhtiöiden rekisteröintitavassa sekä yhtiöiden ja viranomaisten toiminnassa ja yhtiöoikeuteen liittyvistä kysymyksistä tiedottamisessa on otettava huomioon EU:n oikeudellisessa kehyksessä.

Esittelijä katsoo, että tämän ehdotuksen tärkeimpänä tavoitteena olisi oltava yhtiöiden hallinnollisten rasitteiden vähentäminen, jotta ne voivat hyötyä kaikilta osin yhdenmukaistetuista, yhdenmukaisista ja digitalisoiduista sisämarkkinoista ilman hallinnollisia esteitä.

### **Henkilöllisyyttä, oikeuskelpoisuutta ja laillisuutta koskevat täydentävät julkiset sähköiset tarkastukset**

Esittelijä katsoo, että yhtiöoikeudellisten toimien laillisuus, luotettavien julkisten rekisterien suojaaminen ja laittoman toiminnan estäminen edellyttävät yhtiöoikeudellisiin toimiin osallistuvien henkilöiden asianmukaista ja turvallista tunnistamista sekä heidän oikeustoimikelpoisuutensa tarkistamista. Rahanpesun ja terrorismin rahoituksen torjuntaa koskevat asiakkaan tunnistamista ja tuntemista koskevat velvoitteet ja siten rahanpesun ja terrorismin rahoituksen ehkäiseminen edellyttävät, että asiakas tunnistetaan luotettavasti noudattaen rahanpesun ja terrorismin rahoituksen torjuntaa koskevien sääntöjen mukaista asiakkaan tuntemisen periaatetta.

### **Ei lisää hallinnollista rasitetta yhtiöille konsernitietojen vuosittaisesta vahvistamisesta**

Esittelijä ei hyväksy uusien velvoitteiden ja tarpeettomien rasitteiden asettamista yhtiöille ja vastustaa siksi komission ehdotusta asettaa emoyhtiöille velvollisuus päivittää tai vahvistaa konsernitiedot vähintään kerran vuodessa.

### **Ei maksua EU-yhtiötodistuksen hankkimisesta**

Esittelijä katsoo, että yhtiöitä olisi kannustettava hakemaan EU-yhtiötodistusta, ja vastustaa siksi ajatusta, että jäsenvaltiot perisivät yhtiöiltä maksun EU-yhtiötodistuksen hankkimisesta.

### **EU-valtakirja**

Esittelijä katsoo, että digitaalinen EU-valtakirja olisi allekirjoitettava hyväksytyillä sähköisillä allekirjoituksilla ja että jos EU-valtakirja varmennetaan tai todennetaan, varmentavan tai todentavan viranomaisen olisi käytettävä hyväksytyjä sähköisiä allekirjoituksia tai leimoja. Kun digitaalinen EU-valtakirja on viety rekisteriin, sen olisi katsottava olevan voimassa rekisterissä julkaistussa muodossaan. EU-valtakirjan mahdolliset muutokset tai peruutus on julkaistava rekisterissä.





## LIITE: YHTEISÖT TAI HENKILÖT, JOILTA ESITTELIJÄ ON SAANUT TIETOJA

Esittelijä ilmoittaa työjärjestyksen liitteessä I olevan 8 artiklan mukaisesti saaneensa tietoja seuraavilta yhteisöiltä tai henkilöiltä valmistellessaan mietintöä ennen sen hyväksymistä valiokunnassa:

Yhteisö ja/tai
European Commission – DG JUST
Council of Notaries of the European Union (CNUE)
Bundesnotarkammer K.d.ö.R
Council of Bars and Law Societies of Europe (CCBE)
European Issuers
Conseil National des Greffiers des Tribunaux de Commerce (CNGTC)

Esittelijä on yksin vastuussa edellä olevan luettelon laatimisesta.

**ASIAN KÄSITTELY**  
**ASIESTA VASTAAVASSA VALIOKUNNASSA**

<b>Otsikko</b>	Direktiivien 2009/102/EY ja (EU) 2017/1132 muuttaminen digitaalisten välineiden ja prosessien käytön laajentamiseksi ja parantamiseksi yhtiöoikeuden alalla		
<b>Viiteasiakirjat</b>	COM(2023)0177 – C9-0121/2023 – 2023/0089(COD)		
<b>Annettu EP:lle (pvä)</b>	30.3.2023		
<b>Asiasta vastaava valiokunta</b> Ilmoitettu istunnossa (pvä)	JURI 17.4.2023		
<b>Valiokunnat, joilta on pyydetty lausunto</b> Ilmoitettu istunnossa (pvä)	IMCO 17.4.2023		
<b>Valiokunnat, jotka eivät antaneet lausuntoa</b> Päätös tehty (pvä)	IMCO 25.4.2023		
<b>Esittelijät</b> Nimitetty (pvä)	Emil Radev 5.5.2023		
<b>Valiokuntakäsittely</b>	27.6.2023	7.9.2023	24.10.2023
<b>Hyväksytty (pvä)</b>	29.11.2023		
<b>Lopullisen äänestyksen tulos</b>	+: -: 0:	22 0 0	
<b>Lopullisessa äänestyksessä läsnä olleet jäsenet</b>	Pascal Arimont, Geoffroy Didier, Ibán García Del Blanco, Virginie Joron, Pierre Karleskind, Sergey Lagodinsky, Gilles Lebreton, Karen Melchior, Sabrina Pignedoli, Jiří Pospíšil, Raffaele Stancanelli, Adrián Vázquez Lázara, Axel Voss, Marion Walsmann, Tiemo Wölken, Javier Zarzalejos		
<b>Lopullisessa äänestyksessä läsnä olleet varajäsenet</b>	Daniel Buda, Pascal Durand, Heidi Hautala		
<b>Lopullisessa äänestyksessä läsnä olleet sijaiset (209 art. 7 kohta)</b>	Sylvie Guillaume, Pedro Marques, Anne-Sophie Pelletier		
<b>Jätetty käsiteltäväksi (pvä)</b>	5.12.2023		

**LOPULLINEN ÄÄNESTYS NIMENHUUTOÄÄNESTYKSENÄ  
ASIASTA VASTAAVASSA VALIOKUNNASSA**

<b>22</b>	<b>+</b>
ECR	Raffaele Stancanelli
ID	Virginie Joron, Gilles Lebreton
NI	Sabrina Pignedoli
PPE	Pascal Arimont, Daniel Buda, Geoffroy Didier, Jiří Pospíšil, Axel Voss, Marion Walsmann, Javier Zarzalejos
Renew	Pierre Karleskind, Karen Melchior, Adrián Vázquez Lázara
S&D	Pascal Durand, Ibán García Del Blanco, Sylvie Guillaume, Pedro Marques, Tiemo Wölken
The Left	Anne-Sophie Pelletier
Verts/ALE	Heidi Hautala, Sergey Lagodinsky

<b>0</b>	<b>-</b>

<b>0</b>	<b>0</b>

Symbolien selitys:

+ : puolesta

- : vastaan

0 : tyhjää