

Kohtuasi C-483/23

Eelotsusetaotluse kokkuvõte vastavalt Euroopa Kohtu kodukorra artikli 98 lõikele 1

Saabumise kuupäev:

26. juuli 2023

Eelotsusetaotluse esitanud kohus:

Tribunale Amministrativo Regionale per il Lazio (Lazio maakonna halduskohus, Itaalia)

Eelotsusetaotluse kuupäev:

11. aprill 2023

Kaebajad:

A

B

C

D

T

Vastustajad:

Ministero dell'Economia e delle Finanze (majandus- ja rahandusministeerium, Itaalia)

Comitato di Sicurezza Finanziaria (finantsjulgeoleku komitee)

Agenzia del Demanio (Maa-amet)

Põhikohtuasja ese

Halduskohtusse esitatud kaebus, mille on esitanud usaldushalduse äriühingud haldusasetuse otsuse peale, millega külmutati nendele äriühingutele kuuluvad osad äriühingutes ja neile kuuluvad varad, põhjendusel, et need on kaudselt

seostatavad usaldushalduse asutajaga, kes on kantud määruses (EL) nr 269/2014 esitatud nende isikute loetellu, kelle suhtes on ette nähtud piiravad meetmed.

Eelotsusetaotluse ese ja õiguslik alus

ELTL artikli 276 alusel esitatud eelotsusetaotlus, mille ese on määruse (EL) nr 269/2014, mis käsitleb piiravaid meetmeid seoses Ukraina territoriaalset terviklikkust, suveräänsust ja sõltumatust kahjustava või ohustava tegevusega, (mida on muudetud määrusega (EL) nr 476/2014) artikli 2 lõike 1 tõlgendamine; eelkõige mõistete usaldushalduse vara „kuulumine“ ja „kontrolli all olemine“ tõlgendamine seoses usaldushalduse asutajaga.

Eelotsuse küsimused

- 1) Kas määruse (EL) nr 269/2014 artikli 2 [lõiget] 1 tuleb tõlgendada nii, et külmutamismeetme võib võtta ka vara või ressursside suhtes, mille on usaldushaldusele üle andnud määruse I lisas nimetatud asutaja (määratud või loetelus nimetatud isik), käsitades teda isikuna, kellele need varad või ressursid kuuluvad[?]
- 2) [E]litava vastuse korral: kas määruse (EL) nr 269/2014 artiklit 2 [lõiget] 1 tuleb tõlgendada nii, et külmutamismeetme võib võtta ka vara või ressursside suhtes, mille on usaldushaldusele üle andnud määruse I lisas nimetatud asutaja (määratud või loetelus nimetatud isik), käsitades teda isikuna, kes on seotud selle isikuga, kellele vara või vahendid kuuluvad[?]
- 3) [E]litava vastuse korral: kas määruse (EL) nr 269/2014 artikli 2 [lõiget] 1 tuleb tõlgendada nii, et külmutamismeetme võib võtta ka vara või vahendite suhtes, mille on usaldushaldusele üle andnud määruse I lisas nimetatud asutaja (määratud või loetelus nimetatud isik), käsitades teda vara või vahendeid valitseva isikuna[?]

Viidatud rahvusvahelise õiguse sätted

1. juulil 1985 Haagis vastu võetud usaldushaldust puudutava õiguse ja nende tunnustamise konventsioon. Eeskätt:

Artikli 2 lõige 1:

„Käesolevas konventsioonis tähendab „usaldushaldus“ isiku, usaldushalduse asutaja loodud õigussuhteid – kas elavate isikute vahel või surma puhuks –, mille korral vara on antud usaldusisiku valitseda soodustatud isiku huvides või kindlaksmääratud eesmärgil.“

Artikli 2 lõige 2:

„[...]“

- a) usaldushaldusesse antud varad moodustavad eraldi kogumi ega kuulu usaldusisiku vara hulka;
- b) usaldushaldusesse antud vara on usaldusisiku nimel või muu isiku nimel usaldusisiku volitusel;
- c) usaldusisikul on õigus ja kohustus anda aru, hallata, juhtida või käsutada vara usaldushalduse tingimuste ja erinormide kohaselt, mis on talle seadusega kehtestatud.“

Artikli 6 lõige 1:

„Usaldushalduse suhtes kohaldatakse selle asutaja valitud õigust. [...]“.

Viidatud liidu õigusnormid

Nõukogu 28. veebruari 2022. aasta otsus (ÜVJP) 2022/337, millega muudetakse otsust 2014/145/ÜVJP, mis käsitleb piiravaid meetmeid seoses Ukraina territoriaalset terviklikkust, suveräänsust ja sõltumatust kahjustava või ohustava tegevusega.

Nõukogu 17. märtsi 2014. aasta määrus (EL) nr 269/2014, mis käsitleb piiravaid meetmeid seoses Ukraina territoriaalset terviklikkust, suveräänsust ja sõltumatust kahjustava või ohustava tegevusega, mida on muudetud nõukogu 12. mai 2014. aasta määrusega (EL) nr 476/2014 ning mida rakendatakse nõukogu 28. veebruari 2022. aasta rakendusmäärusega (EL) 2022/336.

Euroopa Parlamendi ja nõukogu 20. mai 2015. aasta direktiiv (EL) 2015/849, mis käsitleb finantsüsteemi 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.

Viidatud riigisisese õiguse sätted

22. juuni 2007. aasta seadusandlik dekreet nr 109 – Meetmed terrorismi rahastamise ning rahvusvahelist rahu ja julgeolekut ohustavate riikide tegevuse ennetamiseks, tõkestamiseks ja mahasurumiseks (Decreto legislativo 22 giugno 2007, n. 109 – Misure per prevenire, contrastare e reprimere il finanziamento del terrorismo e l'attività dei Paesi che minacciano la pace e la sicurezza internazionale), millega rakendatakse direktiivi 2005/60/EÜ: Eelkõige artikkel 3 (majandus- ja rahandusministeeriumi juures tegutseva finantsjulgeoleku komitee loomine, mis võtab vastu ÜRO, Euroopa Liidu ning majandus- ja rahandusministri kehtestatud külmutamismeetmed) ja artikkel 5 (keeld külmutatud vahendite ülekandmiseks, käsutamiseks või kasutamiseks ning keeld teha rahalisi vahendeid

või majandusressursse otseselt või kaudselt kättesaadavaks määratud isikutele või eraldada neid nende kasuks).

25. mai 2017. aasta seadusandlik dekreet nr 90 - Direktiivi (EL) 2015/849 ja määruse (EL) nr 2015/847 (mis käsitleb rahaülekannetes edastatavat teavet) rakendamine (Decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 90 - Attuazione della direttiva (UE) 2015/849 e del regolamento (UE) n. 2015/847 riguardante i dati informativi che accompagnano i trasferimenti di fondi). Eelkõige on artikli 2 lõikes 1 sätestatud, et usaldushalduste usaldusisikutel on kohustus omada asja- ja ajakohast teavet usaldushalduse kasusaavate omanike kohta (asutaja, usaldusisik, kaitsja, soodustatud isik ja kõik isikud, kellel on usaldushalduse vara üle tegelik kontroll).

21. novembri 2007. aasta seadusandlik dekreet nr 231 - Direktiivi 2005/60/EÜ ning direktiivi 2006/70/EÜ, millega kehtestatakse selle rakendusmeetmed, mida on muudetud seadusandliku dekreediga nr 90/2017, rakendamine (Decreto legislativo 21 novembre 2007, n. 231 - Attuazione della direttiva 2005/60/CE nonché della direttiva 2006/70/CE che ne reca misure di esecuzione, come modificato dal Decreto legislativo n. 90/2017).

16. oktoobri 1989. aasta seadus nr 364 – 1. juulil 1985 Haagis vastu võetud usaldushaldust puudutava õiguse ja nende tunnustamise konventsiooni ratifitseerimine ja täitmine, mis lubab Itaalias kasutada usaldushaldust vahendina (Legge 16 ottobre 1989, n. 364 - Ratifica ed esecuzione della convenzione sulla legge applicabile ai trusts e sul loro riconoscimento, adottata a L'Aja il 1° luglio 1985, che ammette in Italia la possibilità di utilizzare lo strumento del trust).

Asjaolude ja menetluse kokkuvõte

- 1 Kaebajatest äriühingud B, A, C ja D tegelevad äritegevusega ja on täieliku kontrolli all olevad tütarettevõtjad Bermudas asuvale äriühingule (edaspidi „emaettevõtja“), mis omakorda kuulub usaldushaldusesse (edaspidi „usaldushaldus“). Usaldushaldus on loodud füüsiline isiku (edaspidi „usaldushalduse asutaja“) poolt 18. juuli 2007. aasta aktiga, mida muudeti 22. detsembril 2014, ja seda reguleerivad Bermuda riigi seadused.
- 2 Usaldushaldus näeb ette nii usaldusisiku ülesande – mis on äriühingul T, kelle ülesanne on juhtida ja hallata üleantud vara usalduslepingu sätete kohaselt ning usaldushalduse lõppedes või selle kohaselt anda vara üle soodustatud isikutele – kui ka kaitsja ülesanded, mis on usaldatud kolmandale isikule, kes on füüsiline isik ja kelle ülesanne on tagada usaldushalduses ette nähtud programmi nõuetekohane täitmine. Need haldavad organid on aja jooksul muutunud.
- 3 Usaldushalduse asutaja kuulus esialgu usaldushalduse soodustatud isikute hulka koos oma õe ja õelapsega (kõrvalejäetud 19. detsembri 2017. aasta aktiga) ning tema alanejatega (hetkel puuduvad), kuid ta jäeti sellest kõrvale 7. veebruari 2022. aasta aktiga. Ei ilmne, et usaldushalduse asutajat saaks soodustatud isikute

hulka tagasi arvata ning samuti ei ole tal mingeid volitusi üleantud vara haldamiseks või kasutamiseks.

- 4 28. veebruari 2022. aasta otsusega (ÜVJP) 2022/337, millega muudetakse otsust 2014/145/ÜVJP, ja 28. veebruari 2022. aasta rakendusmäärusega (EL) 2022/336, millega rakendatakse määrust (EL) nr 269/2014, lisas Euroopa Liidu Nõukogu usaldushalduse asutaja määratud isikute loetellu, kelle suhtes on ette nähtud nimetatud määruses esitatud meetmete võtmine.
- 5 Sellest tulenevalt kuulutas majandus- ja rahandusministeeriumi juures moodustatud finantsjulgeoleku komitee 16. märtsil 2022 äriühingute B, A, C ja D seaduslikule esindajale/tegevjuhile teatatud meetmega määruse (EL) nr 269/2014 (artikkel 2) ja seadusandliku dekreedid nr 109/2007 kohaselt välja äriühingute B, A, C ja D osade ja varade „külmutamise“ (edaspidi: „külmutamismeede“), kuna need olid „kaudselt seostatavad [asutajaga]“, kes on nende tegelik kasusaaja ja kantud määruse nr 269/2014 (muudetud rakendusmäärusega nr 336/2022) lisas esitatud loetellu.
- 6 11. mail 2022 esitatud kaebuses palusid äriühingud B, A, C ja D ning äriühing T (usaldusisik) eelotsusetaotluse esitanud kohtul külmutamisotsus tühistada.

Põhikohtuasja poolte peamised argumendid

- 7 Kaebajate sõnul tugineb külmutamismeede üksnes määruse nr 269/2014 artikli 2 lõikele 1, mis määrusega nr 476/2014 tehtud muudatuse järel näeb ette, et külmutatakse kõik selle määruse I lisas loetletud füüsilistele või juriidilistele isikutele, üksustele või asutustele või nendega seotud füüsilistele või juriidilistele isikutele, üksustele või asutustele (edaspidi: „määratud asutused ja isikud“) kuuluvad, nende valduses või kontrolli all olevad rahalised vahendid ja majandusressursid. Kõnealuse muudatusega jäeti välja mõisted „otseselt ja kaudselt“, mis järgnesid mõistetele „valduses või kontrolli all“; seega ei saa kaebajate arvates külmutatud vara ja määratud asutuste ja isikute vahelise seose kriteeriumina pidada asjakohaseks vara kaudset seotust määratud asutuste ja isikutega ega ka muid juhtumeid kui need, mis on õigusnormis ammendavalt loetletud, nimelt omandiõigus, valdamine, kaudne valdamine ja kontroll.
- 8 Kaebajad väidavad seega, et külmutamismeede on õigusvastane, kuna nad ei ole kuidagi seotud määratud asutuse või isiku mõjusfääriga, st usaldushalduse asutajaga. Neid kontrolliva äriühingu vara üleandmisel usaldushaldusele eraldati nende vara usaldushalduse asutaja varast ning pärast viimase väljaarvamist usaldushalduse soodustatud isikute hulgast, läks vara üle usaldusisikule, äriühingule T. Seega ei ole usalduslepingu ja kohaldatava õiguse kohaselt usaldushalduse asutajal (otsest või kaudset) juhtimis- ja kontrolliõigust, ning ta ei saa enam mõju avaldada.
- 9 Majandus- ja rahandusministeerium väidab, et meede on täielikult õiguspärane ja kinnitab, et usaldushaldusele vara üleandmine, millel puudub ülekanduv mõju, ei

katkesta täielikult sidet usaldushalduse asutaja ning usaldushaldusele üle antud varade ja suhete vahel, mille hulgas on kaebajatele B, A, C ja D kuuluvad varad ja äriühingute osad.

- 10 Oma seisukoha põhjendamiseks viitab ta direktiivile 2015/849. Selle direktiivi artikli 3 punkti 6 alapunkti b alapunkti i kohaselt kuulub usaldusfondide puhul asutaja „tegelikult kasu saavate omanike“ hulka, st isikute hulka, „kes on kliendi lõplik omanik (lõplikud omanikud) või kes teda lõplikult kontrollib (kontrollivad), ja/või füüsiline isik (füüsilised isikud), kelle nimel tehing või toiming tehakse“. Nimetatud ministeerium märgib lisaks, et isegi kui praegu ei ole asutaja enam soodustatud isik, võib ta siiski oma omandiõiguse/kättesaadavuse „tagasi pöörata“, kui vara ei lähe lõplikult üle isikutele, kes on soodustatud isikud (näiteks sellest loobumise või usaldushalduse ennetähtaegse lõpetamise korral).

Eelotsusetaotluse põhjenduse kokkuvõte

- 11 Eelotsusetaotluse esitanud kohtul on kahtlusi seoses määruse nr 269/2014 artikli 2 lõike 1 õige tõlgendamisega, eelkõige selles osas, mis puudutab selle sätte mõju ja tagajärgi usaldushalduse kui vahendi kasutamise korral usaldushalduse asutaja õiguslikule seisundile, kes ei ole üleantud vara valitseja või kasutaja, kellel ei ole muud ülesannet ja kes ei ole lõplik kasusaaja.
- 12 Sisuliselt soovib eelotsusetaotluse esitanud kohus teada, kas üleandmise esemeks olevaid varasid, ressursse ja suhteid võib ikka pidada asutajale „kuuluvateks“, isegi kui viimane ei ole üleantud vara kasutaja või haldaja ega selle lõplik kasusaaja, või asutajaga seotud üksusesse „kuuluv“, või kas varad saavad lõppkokkuvõttes olla asutaja „kontrolli all“, mistõttu määratud asutaja poolt usaldusfondile üleantud varade korral võimalik kohaldada ELi määruse nr 269/2014 artikli 2 lõikes 1 sätestatud külmutamismeetmeid.
- 13 Asutajale kuulumise kriteeriumi kohta märgib ta, et rahvusvaheliselt tunnustatud usaldushalduse korra kohaselt ja vastavalt Haagi konventsiooni artikli 2 lõike 2 punktile b nimetatakse asutaja üleantud vara usaldusisiku nimele, kes haldab ja juhib seda usalduslepingu ja kohaldatava õiguse alusel. Seega saab temast vara käsutamise õiguse omanik, mis on omandiõiguse põhitunnus. Käsutusõigus ei lähe talle siiski täies ulatuses üle, kuna seda piirab vajadus järgida usalduslepingu nõudeid ja anda vara sellele vastavalt üle soodustatud isikutele. Selle ülemineku hetkel saavad soodustatud isikud vara täieliku omandiõiguse.
- 14 Eelotsusetaotluse esitanud kohus märgib, et selle õigusinstituudi eesmärk on realiseerida peamiselt asutaja huve, kes saab oma isikliku vara lahutada üleantud vara ja õiguste kogumist, vabastades end samal ajal tegevuskuludest, mis antakse koos formaalse omaniku positsiooniga üle usaldusisikule, koos edasise eraldamisega viimase varast.
- 15 Seega võib järeldada, et formaalne omaniku positsiooni andmine usaldusisikule ei too kaasa vara tegelikku üleminekut, vaid lihtsat varade omaniku positsiooni

tasuta üleandmist, peamiselt vara eraldamiseks (eelkõige asutaja isiklikust varast). Selle lähenemisviisi toetuseks viitab eelotsusetaotluse esitanud kohus liikmesriigi kohtupraktikale (kassatsioonikohus), mille kohaselt vara pärandamine usaldusisikule „toimub tasuta, kuid sellel ei ole ülekanduvat mõju, kuna see ei too kaasa lõplikku üleandmist usaldushaldurile endale, kes on kohustatud vara selle eraldamise korra alusel üksnes haldama ja säilitama, et see üle anda usaldushalduse soodustatud isikutele“. Usaldushaldusele üleantud vara jääb seega „kuuluma“ asutajale vähemalt kuni lõpliku üleminekuni soodustatud isikutele. Seega on määruse nr 269/2014 artikli 2 lõikes 1 ette nähtud tingimus, et vara „kuulub“ loetellu kantud isikule selle vara külmutamismeetme võtmiseks täidetud vähemalt seni, kuni vara ei ole üle antud soodustatud isikutele.

- 16 Eelotsusetaotluse esitanud kohtu sõnul võib selles artiklis kasutatud mõiste „kuulumine“ hõlmata nii traditsioonilist olukorda, kus I lisas nimetatud isikule kuulub täielikult ja eranditult vara, kui ka „ebatüüpilisi“ või „ hübriidseid“ olukordi, mis on seotud vara üleandmisega usaldushaldusele, kus vara on isiku (usaldusisiku) nimel, ilma et teda saaks siiski pidada sisuliselt tegelikult omanikuks, kuna tal ei ole täielikku ja tingimusteta käsutusõigust.
- 17 Eelotsusetaotluse esitanud kohus rõhutab, nagu märgib ka majandus- ja rahandusministeerium, et usaldushaldusele üle antud varad võivad igal juhul kuni vara üleminekuni kolmandatele isikutele, minna lõplikult tagasi usaldushalduse asutaja formaalse omandi hulka kas juhul, kui tehakse ettekirjutus usaldushalduse ennetähtaegseks lõpetamiseks, või juhul, kui soodustatud isikud ei nõustu üleantud vara üleminekuga nende omandisse; teisisõnu, pärast üleandmist ei katke seos üleantud vara ja selle „kuulumise“ vahel asutajale lõplikult.
- 18 Põhjendamaks tõlgendust, mille kohaselt ei kao asutajal vara formaalse omaniku muutmise tulemusel varaga õiguslikult asjasse puutuv seos, viitab eelotsusetaotluse esitanud kohus direktiivile 2015/849, mille eesmärk on tõkestada liidu finantssüsteemi kasutamist rahapesu või terrorismi rahastamise eesmärgil. Selle direktiivi artikli 3 punkti 6 alapunkti b alapunkti i kohaselt esindab usaldushaldus koos teiste selles nimetatud pädevate üksustega „tegelikult kasu saavat omanikku“, st füüsilist isikut (füüsilisi isikuid), „kes on kliendi lõplik omanik (lõplikud omanikud) või kes teda lõplikult kontrollib (kontrollivad), ja/või füüsiline isik (füüsilised isikud), kelle nimel tehing või toiming tehakse [...]“. Eelotsusetaotluse esitanud kohus täpsustab, et analoogne säte kehtib riigisisises õiguses (seadusandliku dekreeidi nr 231/2007 artikli 22 lõige 5, mida on muudetud seadusandliku dekreeidi nr 90/2017 artikli 2 lõikega 1).
- 19 Lisaks näeb artikli 3 punkt 6 alapunkti b alapunkt v ette võimaluse „usaldus[haldust] selle otsese või kaudse omamise kaudu [...] kontrolli[da]“.
- 20 Eelotsusetaotluse esitanud kohtu arvates ei takista direktiivi 2015/848 ja määruse nr 269/2014 erinev objektiivne kohaldamisala kasutada kõnealust direktiivi selle määruse artikli 2 lõike 1 tõlgendamisel: mõlemas olukorras on usaldushalduse asutajaks isik, kes koos teiste isikutega, kellel on oluline roll usaldushalduse

juhtimises või eesmärgis (usaldusisik või soodustatud isikud), säilitab olulise seose usaldushalduse varaga, olles võimeline ühel või teisel viisil selle juhtimist mõjutama. Määruse nr 269/2014 artikli 2 lõikes 1 esitatud mõiste „kuuluvus“ võib seega viidata mitte ainult juhtudele, mil vara on ametlikult või otseselt määratud isiku omandis, vaid ka juhtudele, mil tegemist on „olulise või kaudse omamisega“, nagu näiteks usaldushalduse puhul: siin on isikul (asutajal) – kuigi üleantud vara ei ole tema otseses valduses otsene omanik ega tal ei ole selle käsutusõigust ega formaalset omanikupositsiooni – objektiivselt võimalik teostada vara üle olulist mõju, kas seetõttu, et ta võib saada selle vara formaalse omandiõiguse tagasi, või seetõttu, et usaldushaldust asutades ja usaldades selle juhtimise ja kontrolli tema poolt valitud usaldusisikutele, on tal võimalik eelnevalt suunata selle kasutamist (ja eelkõige selle lõplikku sihtotstarvet).

- 21 Teise võimalusena märgib eelotsusetaotluse esitanud kohus seoses asutajaga seotud (füüsilise või juriidilise) isikule kuulumise kriteeriumiga, et määruse artikli 2 lõige 1, mis ei näe ette mitte ainult loetellu kantud füüsilisele või juriidilisele isikule kuuluva vara külmutamise, vaid ka selle füüsilise või juriidilise isikuga (või üksuse või asutusega) seotud isikule kuuluva vara külmutamise, võib viidata ka usaldushaldusele. Varal, mille formaalne omanikupositsioon ei ole enam asutajal kui I lisas nimetatud isikul, on viimasega jätkuvalt oluline seos; usaldusisik kujutab endast seotud isikut, kes on asutaja valitud ja kes haldab viimase üleantud vara asutaja kavandatud programmi kohaselt.
- 22 Kolmanda võimalusena leiab eelotsusetaotluse esitanud kohus arestimismeetmete õiguspärasuse kohta määruse (EL) nr 269/2014 artikli 2 lõike 1 tähenduses, et on võimalik väita, et asutaja on üleantud vara puhul igal juhul „kontrolli“ omavas olukorras, võttes arvesse usaldusfondi konfiguratsiooni ennast, kuna tema tahe on üleantud varade struktureerimisel jätkuvalt määrav (usaldusfondi asutamine, juhtimise ja järelevalve eest vastutavate võtmeisikute määramine, lõpliku programmi kindlaksmääramine ja vara jagamise eeskirjade kindlaksmääramine). See leiab seega aset sõltumata asjaolust, et asutajal ei ole üleantava vara haldamise ja otsese käsutamise õigust ning et ta on selle saajate hulgast välistatud. Eelotsusetaotluse esitanud kohus viitab sellega seoses Euroopa Kohtu praktikale, kus mõiste „kontroll“ on määratletud kui „õiguste, lepingute või muude vahenditega antud võimalus otsustavalt mõjutada“ (Euroopa Kohtu 4. märtsi 2020. aasta otsus kohtuasjas C-10/18 P, ECLI:EU:C:2020:149).
- 23 Lõpuks leiab eelotsusetaotluse esitanud kohus, et pärast usalduslepingu sõlmimist ei tohiks usaldushalduse kehtivusajal olla tähtsust sellel, kui muutuvad usaldushaldust haldavad isikud, sest see toimuks igal juhul usalduslepingu sätete kohaselt. Ta kinnitab, et Euroopa Kohus annab võimalikke selgitusi tingimuste kohta, mis võimaldavad järeldada, kas asutajal on vara üle „kontroll“ isegi pärast seda, kui sellised muudatused on toimunud, sõltumata asutaja nõusolekust ja isegi siis, kui ei ilmne, et asutaja on säilitanud üleantava vara suhtes juhtimis- või käsutusõiguse.