

VISIO

INVESTING TOGETHER

ITSE ANNETTU TODISTUS / YHTEISÖASIAKAS

Visio Varainhoito Oy on velvollinen keräämään ja raportoimaan tietyt asiakkaidensa verotuksellista asuinvaltiota (tax residency) koskevat tiedot paikalliselle toimivaltaiselle viranomaiselle kansainvälisen verotuksen välttämisen estämiseksi säädettyjen OECD:n Common Reporting Standardin, Yhdysvaltojen FATCA-säännösten sekä paikallisen niitä koskevan lainsäädännön nojalla. Finanssilaitokset ovat FATCA:n nojalla velvollisia erityisesti tunnistamaan Yhdysvaltoihin raportoivat henkilöt.

Täyttäkää seuraavat tiedot

Yhteisön nimi: _____

Y-tunnus: _____

Osoite: _____

Verotusmaa(t)

Mikäli yritys on verovelvollinen muualla kuin Suomessa, listatkaa tähän kyseiset valtiot, yrityksen rekisteröintinumero ja yrityksen verotunnistenumerot (TIN) näissä maissa.

Verotusmaa	Verotunniste (taxpayer Identification Number, TIN) tai vastaava	Maa ei käytä TIN:jä / vastaavia

FATCA-tiedot

Alla olevista kysymyksistä 1-3 yrityksen/yhteisön on valittava oikea (vastattava KYLLÄ yhteen).

Kysymys 1 – Onko yritys finanssilaitos?

Finanssilaitoksella tarkoitetaan säilytys- ja talletuslaitosta ja sijoitusyksikköä sekä tiettyjä vakuutusyhtiöitä. Finanssilaitoksella tarkoitetaan myös laitosta, joka elinkeinotoiminnassaan harjoittaa tai sitä hallinnoiva toimija harjoittaa asiakkaan lukuun

- Arvopaperikauppaa tai kaupankäyntiä muilla rahoitusinstrumenteilla
- Yksilöllistä tai kollektiivista salkunhoitoa
- Muuten sijoittaa, hallinnoi tai hoitaa rahavaroja tai muuta varallisuutta asiakkaansa lukuun.

KYLLÄ, yritys on finanssilaitos. Ilmoita yrityksen GIIN (Global Intermediary Identification Number): _____

Mikäli vastasitte kyllä, siirry kohtaan allekirjoitus.

Kysymys 2 – Mikäli yritys / yhteisö ei ole finanssilaitos, onko yritys / yhteisö aktiivinen ei-finanssialan yritys (Active NFE, active non-financial entity)?

Yritys on aktiivinen ei-finanssisyksikkö jos ainakin yksi seuraavista kriteereistä täyttyy

- Yli puolet yrityksen edellisen kalenterivuoden tai vastaavan raportointijakson aikaisista bruttotuloista muodostuu liiketoiminnasta saaduista tuloista ja alle puolet yrityksen varoista tuottaa muuta kuin liiketoiminnan tuloa (ns. passiivista tuloa eli osinkoja, korkoja, vuokra- ja rojaltiltuloja tai tällaisista passiivista tuloa tuottavan omaisuuden myynnistä saatavaa tuloa, elinkorkoa, vakuutusottoa tai johdannaistenmyynnistä saatua voittoa). Vuokratuloa ei yleensä pidetä passiivisena tulona, kun liiketoiminnassa on mukana palkattuja henkilöitä.
- Yhtiön arvopapereilla käydään kauppaa vakiintuneilla arvopaperimarkkinoilla tai yhtiö on tällaisen yhtiönlähiyksikkö
- Start-up -yritys ensimmäiset kaksi vuotta

- Yhtiö on selvitystilassa tai konkurssissa
- Holding-yhtiö, jonka toiminta muodostuu kokonaan tai lähes yksinomaan tytäryhtiöiden hallinnoimisesta tai rahoituksen ja palveluiden tarjoamisesta lähiyhtiöille – edellyttäen, etteivät yhtiöt ole finanssilaitoksia
- Yhtiö on konsernin rahoituskeskus, jonka toiminta keskittyy lähipiiriin kuuluvien yhtiöiden rahoittamiseen tai niiden liiketoimien suojaamiseen
- Yhteisö on yleishyödyllinen säätiö tai yhdistys (tuloverolain 22 §:n mukaan) tai uskonnollinen yhdyskunta (tuloverolain 21.2 §:n mukaan).

KYLLÄ, yritys on aktiivinen ei-finanssiyksikkö. Voit siirtyä suoraan kohtaan allekirjoitus.

Kysymys 3 – Mikäli yritys / yhteisö ei ole finanssilaitos, onko yritys / yhteisö passiivinen ei-finanssialan yritys (Passive NFE, passive non-financial entity)?

Passiivinen ei-finanssiyksikkö on muu kuin finanssilaitos tai aktiivinen ei-finanssiyksikkö.

KYLLÄ, yritys on passiivinen ei-finanssiyksikkö. Valitse lisäksi seuraavista vaihtoehdoista:

- Yrityksellä ei ole kontrolloivia* henkilöitä, jotka olisivat verovelvollisia muissa valtioissa kuin Suomessa.
- Yrityksellä ON kontrolloivia* henkilöitä, jotka ovat verovelvollisia muussa tai muissa valtioissa kuin Suomessa. Vakuutan ilmoittavani alla olevaan taulukkoon kaikki tällaiset henkilöt henkilötietoineen ja TIN -numeroineen. HUOM. Yhdysvaltojen kansalainen (ml. kaksoiskansalainen) on aina Yhdysvalloissa verovelvollinen asuinvaltiostaan riippumatta. Tällaisen henkilön nimi ja TIN on aina annettava, jos yritys on passiivinen ei-finanssiyksikkö.

Nimi	Henkilötunnus	Verotusmaa(t)	Verotunniste (taxpayer Identification Number, TIN) tai vastaava	Maa ei käytä TIN:jä / vastaavia

Mikäli **passiivisen ei-finanssialan yrityksen** tosiasiallinen edunsaaja on verovelvollinen **Yhdysvaltoihin**, täyttäkää kyseisen henkilön osalta lisäksi lomake: ITSE ANNETTU TODISTUS / YKSITYISHENKILÖ

Vahvistan, että tällä lomakkeella olevat tiedot ovat paikkansapitäviä. Sitoudun toimittamaan Visio Varainhoito Oy:lle pyynnöstä sen FATCA- tai CRS-velvoitteiden täyttämiseksi tarvitsemia lisätietoja tai selvityksiä.

Sitoudun ilmoittamaan Visio Varainhoito Oy:lle välittömästi, jos tällä lomakkeella antamissani tiedoissa tapahtuu muutoksia. Suostun toimittamaan uuden lomakkeen 30 päivän kuluessa siitä lukien, kun tällä lomakkeella annetut tiedot tai vahvistukset muuttuvat tai eivät enää pidä paikkaansa. Olen saanut tiedon, että tällä lomakkeella annettuja tietoja voidaan käyttää paikallisen lainsäädännön Visio Varainhoito Oy:ltä edellyttämiin raportointitarkoituksiin, kuten luovuttaa veroviranomaisen käyttöön.

Paikka ja aika

Allekirjoitus ja nimenselvennys

Allekirjoitus ja nimenselvennys

*Kontrolloiva henkilö tai yritys omistaa suoraan tai epäsuorasti YLI 25 %:a osakkeista tai jolla muulla tavalla on määräysvalta yrityksessä.