

## ITSE ANNETTU TODISTUS (yhteisöt)

Lomakkeella selvitetään asiakkaan tosiasiallisia edunsaajia sekä FATCA ja CRS –tietoja.

**FATCA** (Foreign Account Tax Compliance Act) ja **CRS** (Common Reporting Standard) ovat kansainvälisiä säännöstöjä joiden tarkoitus on tunnistaa tilinhaltijat ja todelliset edunsaajat joiden verotusmaa on muu kuin tilinhaltijayhteisön. Tällaiset tilit tulee raportoida paikalliselle verohallinnolle joka välittää tiedon eteenpäin sen maan verohallinnolle, jossa tilinhaltija/tosiasiallinen edunsaaja on verovelvollinen.

### 1. ASIAKASTIEDOT

Yrityksen/Yhteisön nimi		Y-tunnus
Osoite	Postinumero ja -toimipaikka	Maa
Maa, jossa hallituksen kotipaikka sijaitsee (jos muu kuin Suomi)		Yhteyshenkilö, puhelinnumero (myös suuntanumero)

Mikäli yhteisö on verovelvollinen muualla kuin Suomessa, listaa tähän kyseiset valtiot ja yhteisön verotunnistenumerot (Tax Identification Number, TIN) näissä maissa.

Verotusmaa	Verotunnistenumero (TIN)	<input type="checkbox"/> Verotusmaa ei ole antanut verotunnistenumeroa
Verotusmaa	Verotunnistenumero (TIN)	<input type="checkbox"/> Verotusmaa ei ole antanut verotunnistenumeroa

### 2. TOSIASIALLINEN EDUNSAAJA

- a) Tosiasiallinen edunsaaja on aina luonnollinen henkilö, joka viime kädessä käyttää määräysvaltaa yhteisössä. Luonnollinen henkilö käyttää määräysvaltaa yhtiössä jos hän:
- omistaa tai hallitsee yli 25 prosenttia yhteisön osakkeista tai osuuksien tuottamasta äänimäärästä,
  - jos hänellä on oikeus nimittää tai erottaa enemmistön jäsenistä yhteisön hallituksessa
  - käyttää muulla tavoin tosiasiallisesti määräysvaltaa oikeushenkilössä
- b) Jos tosiasiallista edunsaajaa ei pystytä tunnistamaan tai yllä olevat edellytykset eivät täyty, tosiasiallisina edunsaajina pidetään tarkasteltavana olevan **oikeushenkilön hallitusta tai vastuunalaisia yhtiömiehiä, toimitusjohtajaa tai muuta vastaavassa asemassa olevaa henkilöä**.
- c) **Aatteellisen yhdistyksen** tosiasiallisina edunsaajina pidetään yhdistysrekisteriin merkittyjä hallituksen jäseniä. **Uskonnollisen yhdyskunnan** tosiasiallisina edunsaajina pidetään uskonnollisten yhdyskuntien rekisteriin merkittyjä hallituksen jäseniä. **Säätiön** tosiasiallisina edunsaajina pidetään säätiörekisteriin merkittyjä hallituksen ja hallintoneuvoston jäseniä. **Asunto-osakeyhtiön** ja keskinäisen kiinteistöosakeyhtiön tosiasiallisina edunsaajina pidetään kaupparekisteriin merkittyjä hallituksen jäseniä.

**Ryhmien a ja b tosiasiallisia edunsaajia pyydämme toimittamaan SEB:lle jäljennöksen voimassaolevasta passista tai kuvallisesta henkilökortista. Myös ryhmän c todelliset edunsaajat joilla ei ole suomalaista henkilötunnusta tarvitaan kopio voimassaolevasta passista.**

Listaa tosiasialliset edunsaajat alla olevaan taulukkoon. Vaihtoehtoisesti toimita heistä erillinen liite **josta taulukossa olevat tiedot käyvät ilmi**.

Erillinen liite tosiasiallisista edunsaajista toimitettu

Nimi	Henkilötunnus	Kansalaisuus	Verotusmaa*	Verotunnistenumero (TIN)**	Kotiosoite (myös maa)	Omistus tai ääniosuus (%) (ryhmä a)	Asema (valitse numero) (ryhmä b ja c)***

\*Maa, jossa henkilö on verovelvollinen. Henkilö voi olla verovelvollinen useassa maassa. Näin voi olla esimerkiksi, jos henkilö on Yhdysvaltain kansalainen tai jos henkilöllä on pysyvä oleskelulupa Yhdysvalloissa (Green Card).

\*\* Mahdollinen ulkomainen verotunnistenumero (Tax Identification Number, TIN). Luonnollisen henkilön yleinen verovelvollisuus (verotusmaa) määräytyy yleensä pääasiallisen asumisen tai vastaavan oleskelun perusteella. Erityistilanteet, kuten opiskelu tai työskentely ulkomailla voi aiheuttaa sen, että asiakas on verovelvollinen useassa maassa.

\*\*\* 1. Toimitusjohtaja tai hallituksen puheenjohtaja, 2. Hallituksen jäsen tai vastaavassa asemassa oleva henkilö, 3. Muu, mikä \_\_\_\_\_

Tosiasiallisia edunsaajia koskevia henkilötietoja käsitellään henkilötietolain (523/1999) mukaisesti. Tietosuojakäytäntö on saatavilla Skandinaviska Enskilda Banken AB (publ) Helsingin sivukonttorin toimipisteestä ja kotisivuilta.

### Omistus- tai määräysvalta juridisella henkilöllä

Kuvaa yrityksen tai yhteisön omistus- ja määräysvallan rakennetta alla tai liitä oheen organisaatiokaavio omistussuoksineen. Mikäli yrityksen tai yhteisön omistus tai määräysvalta on juridisella henkilöllä, on selvitys yhtiön tai yhteisön omistusrakenteesta tehtävä aina. Omistavasta juridisesta henkilöstä tulee ilmoittaa toiminimi, y-tunnus (tai rekisteröintinumero, jos yhtiö ei ole suomalainen), verotusmaa, osoite (myös maa) ja omistussuus yrityksessä tai yhteisössä prosentteina. Mikäli tällaisella juridisella henkilöllä (tai sen omistavalla juridisella henkilöllä) on tosiasiallisia edunsaajia, tulee tällaisen luonnollisten henkilöiden tiedot ilmoittaa myös tällä selvityksellä tai sen oheen liitetyllä asiakirjalla.

<input type="checkbox"/> Organisaatiokaavio liitteenä				
Yrityksen tai yhteisön nimi	Y-tunnus	Verotusmaa	Osoite (myös maa)	Omistussuus (%)

### Poliittisesti vaikutusvaltainen (PEP)

Onko yksi tai useampi tosiasiallisista edunsaajista (tai heidän lähipiirinsä) ollut poliittisesti vaikutusvaltainen (PEP) viimeisen 18 kuukauden aikana?

Ei  Kyllä:

Tosiasiallisen edunsaajan nimi	Julkinen tehtävä (valitse numero)***
	Yhteys (valitse numero)****
Tosiasiallisen edunsaajan nimi	Julkinen tehtävä (valitse numero)***
	Yhteys (valitse numero)****

#### \*\*\*Julkinen tehtävä:

- 1) Valtionpäämies, hallituksen päämies, ministeri, vara- tai apulaisministeri;
- 2) Parlamentin jäsen;
- 3) Poliittisen puolueen johtoelimen jäsen;
- 4) Ylimpien tuomioistuinten, perustuslakituomioistuimen tai muun vastaavan oikeuselimen jäsen, jonka päätöksiin ei voida poikkeustapauksia lukuun ottamatta hakea muutosta;
- 5) Tilintarkastustuomioistuimen ja valtiontalouden tarkastusvirastoa vastaavan valtion varainhoitoa tarkastavan ylimmän päättävän elimen jäsen;
- 6) Keskuspankin johtokunnan jäsen;
- 7) Suurlähettiläs tai asiantuntija;
- 8) Puolustusvoimissa vähintään kenraalikuntaan kuuluva upseeri;
- 9) Valtion kokonaan omistaman yrityksen hallinto-, johto- ja valvontaelimen jäsen;
- 10) Kansainvälisten yhteisöjen johtaja, varajohtaja ja hallituksen jäsen.

#### \*\*\*\*Yhteys:

- 1) Henkilö itse;
- 2) Aviopuoliso;
- 3) Kumppani, joka asianomaisen maan kansallisessa lainsäädännössä rinnastetaan aviopuolisoon;
- 4) Lapsi;
- 5) Lapsen aviopuoliso tai edellä tarkoitettu kumppani;
- 6) Vanhempi;
- 7) Yhtiökumppani (Kaikki luonnolliset henkilöt, joiden tiedetään olevan yhteisöjen tai elinkeinonharjoittajien tai oikeudellisten järjestelyjen todellisia yhteisomistajia ja edunsaajia tai joilla tiedetään olevan mikä tahansa muu läheinen liikesuhde poliittisesti vaikutusvaltaisen henkilön tai tämän perheenjäsenen kanssa TAI Kaikki luonnolliset henkilöt, jotka ovat sellaisten yhteisöjen tai elinkeinonharjoittajien tai oikeudellisten järjestelyjen todellisia yksinomistajia ja edunsaajia, joista tiedetään, että ne on tosiasiaa perustettu poliittisesti vaikutusvaltaisen henkilön tai tämän perheenjäsenen eduksi.)

## 3. TOIMINNAN LUONNE

### Onko yhteisö finanssilaitos?

Finanssilaitoksella tarkoitetaan yhteisöä jonka pääasialliseen toimintaan kuuluu vastaanottaa talletuksia (pankit ja muut luottolaitokset), säilyttää varoja toisen lukuun (pankit ja muut säilytyslaitokset), käydä kauppaa, sijoittaa, hoitaa tai hallinnoida rahoitusvaroja asiakkaiden lukuun (rahastoyhtiöt, rahastot ja muut vastaavat sijoitusyksiköt) tai merkitä vakuutus sopimuksia nykyarvolla tai toistuvaissuorituksia (jotkut vakuutusyhtiöt). Sen lisäksi tietyt erityiset sijoitusyksiköt, joiden varoja hallinnoi joku muu finanssilaitos, lasketaan finanssilaitokseksi.

**Mikäli kyllä**, valitse jompikumpi alla olevista vaihtoehdoista ja siirry osioon 4. Mikäli ei, siirry seuraavaan kysymykseen.

Finanssilaitos on erityinen sijoitusyksikkö jonka varoja hallinnoi toinen finanssilaitos.

Postiosoite: PL 630, FI-00101 Helsinki, Käyntiosoite: Eteläesplanadi 18, 00130 Helsinki

Puhelin: +358 9 6162 8000, Faksi: +358 9 131 55 222

SEB Investment Management AB, Helsingin sivukonttori; Y-tunnus 2898783-9

Skandinaviska Enskilda Banken AB (publ) Helsingin sivukonttori; Y-tunnus 0985469-4

www.seb.fi

Erityinen sijoitusyksikkö on finanssilaitos jonka bruttotulot pääasiallisesti muodostuvat sijoituksista, jälleensijoituksista tai kaupankäynnistä rahoitusvaroilla ja jonka varoja hallinnoi joku muu finanssilaitos joka ei ole erityinen sijoitusyksikkö. Erityinen sijoitusyksikkö on yritys, rahasto tai muu sijoitusyksikkö joka pääasiallisesti sijoittaa ja käy kauppaa rahoitusvaroilla omaan lukuunsa (ei asiakkaan lukuun). Lisäksi edellytetään, että yksikön varoja hallinnoi täydellä valtakirjalla, joko kokonaan tai osittain, toinen finanssilaitos, esimerkiksi pankki, joka ei ole erityinen sijoitusyksikkö.

**Yhteisö on muu finanssilaitos (kuin yllä kuvattu sijoitusyksikkö)**

Toiminnan luonne: \_\_\_\_\_

Yhteisön GIIN (Global Intermediary Identification Number): \_\_\_\_\_

### Onko yhteisö passiivinen ei-finanssiyksikkö (Passive NFE, passive non financial entity)?

Passiivinen liiketoiminta FATCA- ja CRS-säännösten mukaan. Yrityksen tai yhteisön katsotaan harjoittavan passiivista liiketoimintaa, jos sen tuloista 50% tai enemmän tulee passiivisesta liiketoiminnasta, esimerkiksi arvopaperien hallinnasta joka ei ole arvopaperitoimintaa, tai jos yrityksen/yhteisön varat suurimmaksi osaksi (50% tai enemmän) generoi passiivista tuloa. **Yleishyödylliset yhteisöt tai säätiöt eivät kuitenkaan kuulu tähän ryhmään.** Seuraavat tulotyytit määritellään passiiviseksi tuloksi tässä yhteydessä:

- Osingot tai muu tuotto joka on verrattavissa osinkoon
- Korke tai muu tuotto joka on verrattavissa korkoon
- Vuokra tai tekijänoikeus joka ei ole peräisin aktiivisesta liiketoiminnasta
- Elinkorot
- Pääomavoitto joka on peräisin rahoitusvarojen myynnistä, lunastuksesta tai vaihdosta, tai pääomavoitto valuutasta
- Nettotuotot swap-sopimuksista
- Summa joka on saatu vakuutus sopimuksesta nykyarvolla tai vastaava tulo

**Kyllä, yhteisö on passiivinen ei-finanssiyksikkö.** Mikäli ei, siirry seuraavaan kysymykseen.

Toimiala tai toiminnan luonne: \_\_\_\_\_

### Mikäli yhteisö ei ole finanssilaitos eikä passiivinen ei-finanssiyksikkö, yhteisö on aktiivinen ei-finanssiyksikkö (Active NFE, active non financial entity).

Valitse yksi seuraavista vaihtoehdoista:

- |  |  |  |
|--|--|--|
| <input type="checkbox"/> Valtion omistama yksikkö            | <input type="checkbox"/> Eläkesäätiö, -yhtiö, -kassa         | <input type="checkbox"/> Yritys; toimiala: _____ |
| <input type="checkbox"/> Kansainvälinen organisaatio         | <input type="checkbox"/> Yleishyödyllinen yhteisö tai säätiö | <input type="checkbox"/> Muu, mikä: _____        |
| <input type="checkbox"/> Pörssi-yhtiö                        | <input type="checkbox"/> Liitto                              |  |
| <input type="checkbox"/> Pörssi-yhtiöön liitännäinen yksikkö | <input type="checkbox"/> Kunta                               |  |
| <input type="checkbox"/> Keskuspankki                        | <input type="checkbox"/> Seurakunta, seurakuntayhtymä        |  |

## 4. VAHVISTUS TIETOJEN OIKEELLISUUDESTA

Vahvistamme, että tällä lomakkeella olevat tiedot ovat paikkansapitäviä ja sitoudumme viivytyksettä ilmoittamaan SEB:lle mahdollisista muutoksista tällä lomakkeella annetuissa tiedoissa. Olemme saaneet tiedon, että tällä lomakkeella annettuja tietoja voidaan käyttää paikallisen lainsäädännön SEB:ltä edellyttämiin raportointitarkoituksiin, kuten luovuttaa veroviranomaisen käyttöön.

Paikka, päivämäärä
Yrityksen/yhteisön nimenkirjoitusoikeutettujen allekirjoitukset
Nimenselvennykset