

## Liite

# Vakuutusnottajan verotusmaa ja asema suhteessa Yhdysvaltoihin automaattista tietojenvaihtoa ja FATCAa varten - ”Verotietolomake”

## Yksikkö

Yksikköjen omailmoitusta käytetään, jos vakuutusnottaja on AEol:n/FATCAN mukainen yksikkö. Jos vakuutusnottaja on luonnollinen henkilö, on käytettävä luonnollisen henkilön verotietolomaketta.

Hakemuslomakkeen liite / sopimus nro: .....

## Vakuutusnottaja

Yhtiön nimi

### 1. Onko vakuutusnottajan sijaintimaa verotuksen kannalta Luxemburg\*?

Kyllä  Ei

Jos vastasitte ”Ei”, vastatkaa kysymykseen 2.  
Jos vastasitte ”Kyllä”, vastatkaa kysymykseen 3.

### 2. Mikä on vakuutusnottajan verotuksellinen kotipaikka\*?

- Maa: .....

- Verotunnistenumero: .....

└ Jos teillä ei ole verotunnistenumeroa, ilmoittakaa syy:

.....  
.....

\* Periaatteessa sijaintimaa verotuksen kannalta on sama kuin pääasiallinen sijaintimaa.

Huomatkaa, että on mahdollista olla verovelvollinen useissa maissa samaan aikaan, mutta tämä on poikkeustapaus. Jos olette epävarma, kehotamme teitä pyytämään neuvoa veroneuvojal-tanne.

### 3. Onko kukaan seuraavista henkilöistä yhdysvaltalainen henkilö alla kuvatulla tavalla, tai onko joku näistä henkilöistä verovelvollinen Yhdysvalloissa muista syistä?

- Te itse vakuutusnottajana?  Kyllä  Ei
- Sopimuksen edunsaaja?  Kyllä  Ei
- Vakuutettu?  Kyllä  Ei
- Nimetty edunsaaja?  Kyllä  Ei

### Käsite yhdysvaltalainen henkilö sisältää erityisesti\*

a. Yhdysvaltain kansalaiset (mukaan luettuina henkilöt, joilla on kaksoiskansalaisuus tai useita kansalaisuuksia)

b. Yhdysvalloissa asuvat henkilöt

c. henkilöt, joilla on oleskelulupa Yhdysvalloissa (esim. ”green card”)

d. henkilöt, jotka ovat asuneet Yhdysvalloissa tietyn ajan (”merkityksen oleskelun testi”):

- vähintään 31 vuorokautta kuluva kalenterivuoden aikana ja
- yhteensä yli 183 vuorokautta kuluva ja kahden edellisen kalenterivuoden aikana. Käytettävä laskentamenetelmä on seuraava: mukaan lasketaan kaikki kuluva vuoden päivät, edellisen vuoden päivistä lasketaan yksi kolmasosa ja sitä edeltävän vuoden päivistä yksi kuudesosa.

\* On huomattava, että henkilö, joka ei ole yhdysvaltalainen henkilö, voi olla verovelvollinen Yhdysvalloissa muista syistä (esim. kaksoiskotipaikka, yhteinen veroilmoitus yhdysvaltalaisen henkilön [esim. puolison] kanssa tai Yhdysvaltain kansalaisuudesta tai pysyvästä oleskeluluvasta luopumista koskevan hakemuksen jälkeen).

### 4. Tarvitsemme myös yksikön AEol/FATCA-aseman (esim. ”finanssilaitos”, ”aktiivinen NFE” = ei-finanssilaitos ja ”passiivinen NFE”). Vastatkaa näin ollen seuraaviin kahden kysymyksen:

- Onko yksikkö saanut yli viisikymmentä (50) % bruttotuloistaan edellisenä kalenterivuonna tai vastaavana tilikautena passiivisista tuloista (esim. osingot, korot tai muut sijoitustuotot) tai olivatko sen passiivista tuloa kerryttävät omaisuuserät yli viisikymmentä (50) % sen kokonaisvaroista edellisenä kalenterivuonna tai vastaavana tilikautena?

Kyllä  Ei

- Onko yksikkö finanssilaitos, kuten erityisesti sijoitusyksikkö?

Kyllä  Ei

Jos vastaus jompaankumpaan edellä olevista kahdesta kysymyksestä on ”kyllä”, lisäksi on täytettävä lomake ”AEol-/FATCA-yksiköt”, sillä kyseessä ei todennäköisesti ole aktiivinen NFE.

### Ilmoitusvelvollisuus

Vakuutusnottajan on ilmoitettava Baloise Vie Luxembourg S.A:lle välittömästi muutoksista seuraavissa asioissa:

- sen oma verotusmaa tai sijaintipaikka tai
- määräysvaltaisen henkilön verotusmaa tai verotuksellinen kotipaikka (tarvittaessa).

Tällöin vakuutusnottajan on toimitettava uusi itse annettu todistus Baloise Vie Luxembourg S.A:lle.

Vastaavasti Baloise Vie Luxembourg S.A:lle on ilmoitettava, jos

Vakuutusnottaja tai (mahdollinen) määräysvaltainen henkilö tulee yhdysvaltalaiseksi henkilöksi tai tulee yleisesti verovelvolliseksi Yhdysvalloissa muista syistä tai (päinvastaisessa tapauksessa) jos jokin näistä ei enää ole verovelvollinen Yhdysvalloissa. Lisäksi vakuutusnottajan on ilmoitettava välittömästi muutoksista AEol-/FATCA-asemassaan.

### Yhteistyövelvoite

Jos sopimuksen solmimisen jälkeen ilmenee merkkejä verotusmaan tai sijaintipaikan, Yhdysvaltain verovelvollisuuden tai AEol-/FATCA-aseman muutoksesta, Baloise Vie Luxembourg S.A:n on tutkittava, onko vakuutusnottajan ja (mahdollisten) määräysvaltaisten henkilöiden asemassa tapahtunut tosiasiasa muutosta. Vakuutusnottajan on tehtävä yhteistyötä tässä tutkinnassa ja varmistettava muiden asianomaisten yhteistyö. Yhteistyövelvoite sisältää erityisesti kattavien ja tarkkojen vastausten antamisen

Baloise Vie Luxembourgin esittämiin kysymyksiin ja uuden itseilmoituksen toimittamisen.

### Ilmoitus veroviranomaisille

Vakuutusnottaja vahvistaa täten olevansa täysin tietoinen siitä, että mikäli hänen todetaan olevan yhdysvaltalainen henkilö tai jos vakuutusnottaja on verovelvollinen jossakin muussa maassa kuin Luxemburgissa, Baloise Vie Luxembourg S.A:lla on Luxemburgissa voimassa olevan lainsäädännön mukaan

velvollisuus luovuttaa veroviranomaisille (ja ilmoitetun lainkäyttöalueen toimivaltaiselle viranomaiselle) tiettyjä tietoja vakuutusnottajan sopimuksesta tai vakuutuksista (ja mahdollisesti muista Baloise Vie Luxembourg S.A:n myöntämistä vakuutuksista, joita lainsäädäntö koskee).

Yksikkö

”Yksikkö” tarkoittaa juridista henkilöä tai juridista järjestelyä, kuten yritystä, avointa yhtiötä, trustia tai säätiötä.

Määräysvaltainen henkilö

”Määräysvaltainen henkilö” tarkoittaa henkilöitä, joilla on määräysvalta yksikköön. Tämä sisältää erityisesti seuraavat henkilöt: osakkeenomistajat (joiden osalta omistusosuusvaatimuksena on yleisesti vähintään kaksikymmentäviisi (25) %), tosiasialliset edunsaajat, edunsaajat sekä hallintoneuvostot ja hallituksen jäsenet.

Paikka ja aika: ..... : ..... / ..... / .....

Vakuutusnottajan allekirjoitus