

Väljaandja:
Akti liik:
Teksti liik:
Jõustumise kp:
Avaldamismärge:

Vabariigi Valitsus
määrus
algtekst
01.06.2015
RT I, 26.05.2015, 6

Vabariigi Valitsuse 30. juuli 2002. a määruse nr 240 „Maksukohustuslaste registri” asutamine ja registri pidamise põhimäärus” muutmine

Vastu võetud 22.05.2015 nr 59

Määrus kehtestatakse maksukorralduse seaduse § 17 lõike 1 alusel.

§ 1. Vabariigi Valitsuse 30. juuli 2002. a määruses nr 240 „Maksukohustuslaste registri” asutamine ja registri pidamise põhimäärus” tehakse järgmised muudatused:

1) paragrahvi 7 pealkiri sõnastatakse järgmiselt:

„§ 7. Isikud ja õiguslikud moodustised, kelle kohta kantakse andmed registrisse”;

2) paragrahvi 7 lõiget 1 täiendatakse punktidega 8 ja 9 järgmises sõnastuses:

„8) juriidilise isiku staatusega välismaine isikuteühendus või varakogum;
9) isik, kelle andmeid töödeldakse maksualase teabevahetuse seaduse alusel.”;

3) paragrahvi 7 lõige 2 sõnastatakse järgmiselt:

„(2) Juriidiline ja füüsiline isik, õiguslik moodustis, riigi- ja kohaliku omavalitsuse üksuse asutus ja 2. peatükis nimetatud maksukohustuslane on kohustatud registrisse andmeid esitama maksukorralduse seaduses, sotsiaalmaksuseaduses, maksualase teabevahetuse seaduses ja käesolevas määruses sätestatud korras.”;

4) paragrahvi 9 lõiget 1 täiendatakse punktiga 5² järgmises sõnastuses:

„5²) maksualase teabevahetuse seaduses nimetatud deklaratsioonid.”;

5) paragrahvi 10 punktid 1–3 sõnastatakse järgmiselt:

„1) isikut, välisriigi äriühingu filiaali, õiguslikku moodustist ning riigi- ja kohaliku omavalitsuse üksuse asutust identifitseerivad andmed;
2) isiku, õigusliku moodustise ja asutuse üldandmed;
3) isiku, õigusliku moodustise ja asutuse maksualased andmed.”;

6) paragrahvi 10 täiendatakse punktiga 5 järgmises sõnastuses:

„5) maksualase teabevahetuse seaduse alusel töödeldavad andmed.”;

7) paragrahvi 12 pealkiri sõnastatakse järgmiselt:

„§ 12. Juriidilise isiku ja õigusliku moodustise andmed”;

8) paragrahvi 12 lõike 1 sissejuhatav lauseosa sõnastatakse järgmiselt:

„Juriidilist isikut, välisriigi äriühingu filiaali, õiguslikku moodustist ning riigi- ja kohaliku omavalitsuse üksuse asutust identifitseerivad andmed on.”;

9) paragrahvi 12 lõike 2 sissejuhatav lauseosa sõnastatakse järgmiselt:

„Juriidilise isiku, välisriigi äriühingu filiaali, õigusliku moodustise ning riigi- ja kohaliku omavalitsuse üksuse asutuse üldandmed on.”;

10) paragrahvi 12 lõike 4 sissejuhatav lauseosa sõnastatakse järgmiselt:

„Juriidilise isiku, välisriigi äriühingu filiaali ning õigusliku moodustise maksualased andmed on.”;

11)määrust täiendatakse §-ga 12¹järgmises sõnastuses:

„§ 12¹. Maksualase teabevahetuse seaduse alusel töödeldavad andmed

(1) Aruandekohustusliku finantsasutuse kohta kantakse deklaratsiooni esitamisel registrisse järgmised andmed:

- 1) ärinimi, nimi või nimetus;
- 2) identifitseerimisnumber.

(2) Aruandekohustuslikus finantsasutuses peetava avaldatava konto omaniku või kontrolliva isiku kohta kantakse deklaratsiooni esitamisel registrisse järgmised andmed:

- 1) isiku ees- ja perekonnanimi;
- 2) sünnikoht;
- 3) sünniaeg;
- 4) isiku ärinimi, nimi või nimetus;
- 5) aadress;
- 6) maksukohustuslase identifitseerimisnumber;
- 7) konto omaniku tüüp.

(3) Aruandekohustuslikus finantsasutuses peetava avaldatava konto kohta kantakse deklaratsiooni esitamisel registrisse järgmised andmed:

- 1) kontonumber või kontonumbri puudumisel selle toimiv ekvivalent;
- 2) kontojääk või rahaline väärtus;
- 3) hoidmiskontol olevate intresside brutosumma, dividendide brutosumma ja muu kontol olevate varadega seotud sissetulekute brutosumma;
- 4) hoidmiskontol olev vara müügist või lunastamisest saadud brutosumma;
- 5) hoiusekontol olevate intresside brutosumma;
- 6) punktis 3, 4 või 5 kirjeldamata konto puhul kontol olev brutosumma ja lunastusmaksete kogusumma.”;

12)paragrahvi 32¹tekst loetakse lõikeks 1 ja paragrahvi täiendatakse lõikega 2 järgmises sõnastuses:

„(2) Paragrahvis 12¹nimetatud andmed kustutatakse kuue aasta möödumisel andmete registrisse kandmisest arvates.”.

13)määrust täiendatakse §-ga 35 järgmises sõnastuses:

„§ 35. Aruandekohustusliku finantsasutuse poolt mitteosalevatele finantsasutustele tehtud väljamaksete andmete registrisse kandmine

Aruandekohustusliku finantsasutuse poolt mitteosalevatele finantsasutustele 2015. ja 2016. aastal tehtud väljamaksete kohta kantakse deklaratsiooni esitamisel registrisse järgmised andmed:

- 1) väljamaksete kogusumma;
- 2) väljamakse saanud finantsasutuse ärinimi, nimi või nimetus.”.

§ 2. Määrus jõustub 1. juunil 2015. a.

Taavi Rõivas
Peaminister

Sven Sester
Rahandusminister

Heiki Loot
Riigisekretär