



## Oświadczenie o rezydencji podatkowej<sup>1</sup> Klienta instytucjonalnego (CRS)

(dotyczy osób prawnych, jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, spółek cywilnych)

W celu wypełnienia obowiązków nałożonych przez przepisy ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami (określanej dalej jako Ustawa), Nationale-Nederlanden Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A. (dalej: Nationale-Nederlanden TUnŻ S.A.) zobowiązane jest do pozyskania od swoich Klientów poniższych informacji.

Prosimy o wypełnienie wniosku drukowanymi literami

Wniosek nr/ Polisa nr \_\_\_\_\_

- aktualizacja wcześniej złożonego oświadczenia
- wypłata świadczenia z tytułu śmierci dla Uposażonego/Uprawnionego
- zmiana Ubezpieczającego

### Ubezpieczający /Ubezpieczony lub Uposażony/Uprawniony

Dane identyfikacyjne:

Nazwa Podmiotu \_\_\_\_\_

NIP \_\_\_\_\_ REGON \_\_\_\_\_

Adres siedziby:

Ulica \_\_\_\_\_

Nr domu \_\_\_\_\_ Nr lokalu \_\_\_\_\_ Kod pocztowy \_\_\_\_\_-\_\_\_\_\_

Miejscowość \_\_\_\_\_

Państwo \_\_\_\_\_

### Oświadczenie Ubezpieczającego o rezydencji podatkowej

Prosimy o zaznaczenie opcji Tak lub Nie w punktach a i b:

- a. Podmiot posiada polską rezydencję podatkową**  
 Tak  Nie
- b. Podmiot posiada rezydencję podatkową inną niż USA i Polska**  
 Tak\*  Nie

\* w przypadku zaznaczenia odpowiedzi TAK w opcji b, należy wypełnić poniższe pola w celu udokumentowania oświadczenia o rezydencji podatkowej w krajach innych niż USA i Polska:

#### 1. Kraj rezydencji podatkowej

\_\_\_\_\_

nr TIN<sup>2</sup> \_\_\_\_\_

Wskazanie nr TIN jest obligatoryjne poza przypadkami, gdy przedmiotowy numer nie został nadany w kraju rezydencji podatkowej (w takim przypadku prosimy o zaznaczenie wskazanej poniżej odpowiedzi znakiem „X”)

- TIN nie został nadany w kraju rezydencji

#### 2. Kraj rezydencji podatkowej

\_\_\_\_\_

nr TIN \_\_\_\_\_

Wskazanie nr TIN jest obligatoryjne poza przypadkami, gdy przedmiotowy numer nie został nadany w kraju rezydencji podatkowej (w takim przypadku prosimy o zaznaczenie wskazanej poniżej odpowiedzi znakiem „X”)

- TIN nie został nadany w kraju rezydencji

#### 3. Kraj rezydencji podatkowej

\_\_\_\_\_

nr TIN \_\_\_\_\_

Wskazanie nr TIN jest obligatoryjne poza przypadkami, gdy przedmiotowy numer nie został nadany w kraju rezydencji podatkowej (w takim przypadku prosimy o zaznaczenie wskazanej poniżej odpowiedzi znakiem „X”)

- TIN nie został nadany w kraju rezydencji

Jeżeli wskazany podmiot posiada rezydencję podatkową w więcej niż 3 krajach, należy wypełnić kolejne Oświadczenie o rezydencji podatkowej Klienta instytucjonalnego i dołączyć do dokumentacji.

## Oświadczenie o statusie CRS Właściciela polisy (Ubezpieczającego)

Prosimy o zaznaczenie jednej z wymienionych opcji znakiem „X”:

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujący status w rozumieniu Ustawy:

- Instytucja finansowa<sup>3</sup>
- Aktywny Podmiot Niefinansowy – podmiot giełdowy lub powiązany z podmiotem giełdowym<sup>4</sup>
- Aktywny Podmiot Niefinansowy – instytucje rządowe, bank centralny, organizacje międzynarodowe<sup>5</sup>
- Aktywny Podmiot Niefinansowy – inne<sup>6</sup>
- Pasywny Podmiot Niefinansowy<sup>7</sup> (w przypadku wskazania tego statusu należy wypełnić pozostałą część formularza)

## Dane oraz status rezydencji podatkowej beneficjenta rzeczywistego<sup>8</sup>

(oświadczenie należy wypełnić, gdy jako status CRS został wskazany Pasywny Podmiot Niefinansowy)

Nazwisko			
Imię		Drugie imię	
PESEL		Data urodzenia	
Dokument tożsamości	<input type="radio"/> Dowód osobisty	<input type="radio"/> Paszport	Seria/nr
Miejscowość urodzenia			
Państwo urodzenia			

Adres korespondencyjny:

Ulica			
Nr domu	Nr mieszkania	Kod pocztowy	
Miejscowość			
Państwo			

Adres zamieszkania: (wypełnij jeśli inne niż adres korespondencyjny)

Ulica			
Nr domu	Nr mieszkania	Kod pocztowy	
Miejscowość			
Państwo			

Prosimy o zaznaczenie opcji Tak lub Nie w punktach a i b:

a. Posiadam polską rezydencję podatkową

- Tak  Nie

b. Posiadam rezydencję podatkową inną niż USA i Polska

- Tak\*  Nie

\*w przypadku zaznaczenia odpowiedzi TAK w opcji b, należy wypełnić poniższe pola w celu udokumentowania oświadczenia o rezydencji podatkowej w krajach innych niż USA i Polska:

1. Kraj rezydencji podatkowej

nr TIN			

Wskazanie nr TIN jest obligatoryjne poza przypadkami, gdy przedmiotowy numer nie został nadany w kraju rezydencji podatkowej (w takim przypadku prosimy o zaznaczenie wskazanej poniżej odpowiedzi znakiem „X”)

- TIN nie został nadany w kraju rezydencji

2. Kraj rezydencji podatkowej

nr TIN			

Wskazanie nr TIN jest obligatoryjne poza przypadkami, gdy przedmiotowy numer nie został nadany w kraju rezydencji podatkowej (w takim przypadku prosimy o zaznaczenie wskazanej poniżej odpowiedzi znakiem „X”)

- TIN nie został nadany w kraju rezydencji

3. Kraj rezydencji podatkowej

nr TIN			

Wskazanie nr TIN jest obligatoryjne poza przypadkami, gdy przedmiotowy numer nie został nadany w kraju rezydencji podatkowej (w takim przypadku prosimy o zaznaczenie wskazanej poniżej odpowiedzi znakiem „X”)

- TIN nie został nadany w kraju rezydencji

Jeżeli beneficjent rzeczywisty posiada rezydencję podatkową w więcej niż 3 krajach, w celu wskazania pozostałych krajów rezydencji podatkowej należy wypełnić kolejne Oświadczenie o rezydencji podatkowej Klienta instytucjonalnego i dołączyć do dokumentacji.

Jeżeli podmiot posiada więcej niż jednego beneficjenta rzeczywistego Oświadczenie o rezydencji podatkowej Klienta instytucjonalnego należy wypełnić odrębnie dla każdego kolejnego beneficjenta rzeczywistego i dołączyć do dokumentacji.

Przyjmuję do wiadomości, że na mocy międzynarodowych porozumień w zakresie wymiany informacji o rachunkach finansowych, informacje znajdujące się w niniejszym oświadczeniu oraz informacje dotyczące Ubezpieczającego/Ubezpiezonego oraz innych wskazanych w oświadczeniu osób, a także ich rachunków raportowanych oraz rachunków nieudokumentowanych mogą zostać przekazane Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej, w celu ich dalszego przekazania właściwym organom państw uczestniczących<sup>8</sup>.

Oświadczam, że wszystkie oświadczenia złożone w tym formularzu są, zgodnie z moją najlepszą wiedzą i przekonaniem, poprawne i rzetelne.

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Zobowiązuję się poinformować Nationale-Nederlanden TUnŻ S.A. o jakiegokolwiek zmianie okoliczności, która ma wpływ na status rezydencji podatkowej podmiotu lub beneficjenta rzeczywistego lub też powoduje, że informacje zawarte w złożonym oświadczeniu staną się nieaktualne, a także zobowiązuję się do przekazania Nationale-Nederlanden TUnŻ S.A. odpowiednio zaktualizowanego oświadczenia w terminie 30 dni od dnia, w którym nastąpiła przedmiotowa zmiana okoliczności.

Dane zawarte w oświadczeniu gromadzone są na potrzeby realizacji obowiązków określonych w Ustawie. Klient ma prawo dostępu do swoich danych, a także do ich poprawiania.

Oświadczam, że wskazanym beneficjentom rzeczywistym prześlą następujące informacje:

1. Nationale-Nederlanden TUnŻ S.A., na mocy międzynarodowych porozumień w zakresie wymiany informacji o rachunkach finansowych, informacje znajdujące się w niniejszym oświadczeniu oraz informacje dotyczące Ubezpieczającego/Ubezpiezonego oraz innych wskazanych w oświadczeniu osób, a także ich rachunków raportowanych oraz rachunków nieudokumentowanych mogą zostać przekazane Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej, w celu ich dalszego przekazania właściwym organom państw uczestniczących.
2. Dane beneficjentów rzeczywistych w zakresie wskazanym w oświadczeniu gromadzone są na potrzeby realizacji obowiązków Nationale-Nederlanden TUnŻ S.A. wynikających z przepisów Ustawy.

Imię i nazwisko osoby uprawnionej do reprezentacji podmiotu (czytelnie)

Pieczętki imienne i czytelny podpis osób uprawnionych do reprezentowania podmiotu

Data

- 
- <sup>1</sup> Rezydencja podatkowa (inaczej domicyl podatkowy) to kryterium podatkowe ustalane dla celów określenia zasad opodatkowania podatkiem dochodowym lub podatkiem podobnym w danym państwie. Rezydencja podatkowa oznacza podleganie nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu w danym państwie i jest ustalana w szczególności w oparciu o miejsce zamieszkania dla osób fizycznych, a w przypadku osób prawnych z uwagi na ich siedzibę.
  - <sup>2</sup> numer identyfikacyjny podatnika (ang. Tax Identification Number) lub jego funkcjonalny odpowiednik w przypadku braku takiego numeru, stosowany przez kraj rezydencji do identyfikacji osoby fizycznej lub podmiotu w celach podatkowych.
  - <sup>3</sup> Instytucja finansowa – zgodnie z Ustawą, rozumie się przez to instytucję powierniczą, instytucję depozytową, podmiot inwestycyjny lub zakład ubezpieczeń. Przykładowe podmioty objęte definicją Instytucji finansowej: bank (w tym bank spółdzielczy), SKOK, Zakład Ubezpieczeń na życie, Dom Maklerski, Fundusz Inwestycyjny, Trust, Fundusz Emerytalny, lub inny podmiot prowadzący analogiczną działalność, tj. działalność w zakresie:
    - przyjmowania depozytów,
    - oferowania ubezpieczeń z elementem inwestycyjnym,
    - przechowywania aktywów na rzecz innych osób,
    - inwestowania, zarządzania lub administrowania środkami finansowymi innych osób.
  - <sup>4</sup> Aktywny Podmiot Niefinansowy - podmiot giełdowy lub powiązany z podmiotem giełdowym – rozumie się przez to podmiot niebędący instytucją finansową, który jest notowany na rynku giełdowym lub jest powiązany w rozumieniu Ustawy (50% udział bezpośredni lub pośredni w podmiocie składającym oświadczenie ma podmiot notowany na giełdzie, podmiot składający oświadczenie posiada taki udział w podmiocie notowanym na giełdzie lub też jeden podmiot posiada taki udział w podmiocie składającym oświadczenie i podmiocie notowanym na giełdzie). Przykładowe podmioty spełniające przedmiotową definicję:
    - spółka notowana na giełdzie w Polsce lub w innym kraju,
    - podmiot należący do grupy kapitałowej, w której podmiot dominujący jest notowany na giełdzie w Polsce lub innym kraju.
  - <sup>5</sup> Aktywny Podmiot Niefinansowy – instytucje rządowe, bank centralny, organizacje międzynarodowe – rozumie się, przez to podmiot niebędący instytucją finansową, posiadający jeden z wymienionych statusów:
    - a) instytucja rządowa;
    - b) bank centralny lub
    - c) organizacja międzynarodowa.Przykładowe podmioty objęte przedmiotową definicją:
    - organy administracji rządowej, agencje rządowe, jednostki samorządu terytorialnego,
    - Narodowy Bank Polski lub bank centralny innego kraju,
    - ONZ, NATO.
  - <sup>6</sup> Aktywny Podmiot Niefinansowy – inne - rozumie się przez to podmiot niebędący instytucją finansową, u którego ponad 50% dochodów brutto w poprzednim roku kalendarzowym miało charakter aktywny (tj. inny niż dochody o charakterze inwestycyjnym takie jak odsetki, dywidendy, przychody ze sprzedaży papierów wartościowych, z instrumentów pochodnych, z funduszy inwestycyjnych etc.) oraz ponad 50% aktywów posiadanych przez ten podmiot w poprzednim roku kalendarzowym stanowiły aktywa, które generują dochód aktywny. Do tej kategorii zaliczają się również podmioty wykonujące działalność charytatywną, zwolnione w kraju swojej siedziby z opodatkowania. Przykładowe podmioty objęte przedmiotową definicją:
    - spółka prowadząca działalność handlową, produkcyjną lub świadcząca usługi z siedzibą w Polsce lub w innym kraju,
    - organizacje charytatywne.
  - <sup>7</sup> Pasywny Podmiot Niefinansowy - rozumie się przez to podmiot niebędący instytucją finansową, posiadający siedzibę w Polsce lub innym kraju, nie zaliczający się do żadnej z kategorii Aktywnego Podmiotu Niefinansowego wskazanej w niniejszych treściach informacyjnych. Do tej kategorii zaliczają się również podmioty inwestycyjne (np. fundusze, trusty) z krajów, które nie przystąpiły do CRS (np. USA). Przykładowe podmioty objęte przedmiotową definicją:
    - spółka (istniejąca dłużej niż 24 miesiące), nieprowadząca rzeczywistej działalności gospodarczej, osiągająca jedynie dochody inwestycyjno-oszczędnościowe,
    - spółka działająca na zasadach holdingu, która jest właścicielem instytucji finansowych,
    - fundusz inwestycyjny lub trust z USA.
  - <sup>8</sup> przez beneficjenta rzeczywistego rozumie się:
    - a) osobę fizyczną lub osobę fizyczną, które są właścicielami osoby prawnej lub sprawują kontrolę nad klientem albo mają wpływ na osobę fizyczną, w imieniu której przeprowadzana jest transakcja lub prowadzona jest działalność,
    - b) osobę fizyczną lub osobę fizyczną, które są udziałowcami lub akcjonariuszami lub posiadają prawo głosu na zgromadzeniu wspólników w wysokości powyżej 25% w tej osobie prawnej, w tym za pomocą pakietów akcji na okaziciela, z wyjątkiem spółek, których papiery wartościowe są w obrocie zorganizowanym, podlegających lub stosujących przepisy prawa Unii Europejskiej w zakresie ujawniania informacji, a także podmiotów świadczących usługi finansowe na terytorium państwa członkowskiego Unii Europejskiej albo państwa równoważnego - w przypadku osób prawnych,
    - c) osobę fizyczną lub osobę fizyczną, które sprawują kontrolę nad co najmniej 25% majątku - w przypadku podmiotów, którym powierzono administrowanie wartościami majątkowymi oraz rozdzielanie takich wartości, z wyjątkiem podmiotów wykonujących czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi.
  - <sup>9</sup> przez państwa uczestniczące rozumie się:
    - a) inne, niż Rzeczpospolita Polska państwo członkowskie,
    - b) inne niż Stany Zjednoczone Ameryki państwo lub terytorium, z którym Rzeczpospolita Polska zawarła porozumienie stanowiące podstawę do automatycznej wymiany informacji o rachunkach raportowanych,
    - c) inne niż Stany Zjednoczone Ameryki państwo lub terytorium, z którym Unia Europejska zawarła porozumienie stanowiące podstawę automatycznej wymiany informacji o rachunkach raportowanych, wymienione w wykazie opublikowanym przez Komisję Europejską. Minister Finansów publikuje oraz dokonuje bieżącej aktualizacji listy państw uczestniczących, o których mowa w lit. b.-c. Przedmiotowa lista jest zamieszczana w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie Ministerstwa Finansów.