

**Declaratie de rezidenta fiscala in scopuri FATCA & CRS ("Declaratie")**

Subscrisa \_\_\_\_\_ cu **sediul social** in localitatea \_\_\_\_\_, strada \_\_\_\_\_, nr \_\_\_\_\_, bloc \_\_\_\_\_, scara \_\_\_\_\_, ap. \_\_\_\_\_, judetul \_\_\_\_\_, detinatoare a certificatului de inregistrare la Registrul Comertului nr. \_\_\_\_\_, eliberat la data de \_\_\_\_\_, avand codul de identificare fiscala nr. \_\_\_\_\_, emis la data de \_\_\_\_\_, ("Societatea"), declar si garantez in mod expres UNIQA Asigurari de Viata ca:

- **Adresa de corespondenta** a Societatii este [cea mentionata mai sus ca sediul social]/ [urmatoarea: localitatea \_\_\_\_\_, strada \_\_\_\_\_, nr \_\_\_\_\_, bloc \_\_\_\_\_, scara \_\_\_\_\_, ap. \_\_\_\_\_, judetul \_\_\_\_\_, tara \_\_\_\_\_]

Prin prezenta Declaratie, Societatea confirma si convine in mod expres ca este una din urmatoarele:

**1. Instructiune financiara – Entitate de investitii**

- a. O entitate de investitii situata intr-o jurisdicție neparticipantă si gestionată de către o altă instituție financiară
- b. Altă entitate de investitii

**2. Instructiune financiara – Instructiune de depozit, instructiune custode sau companie de asigurări specificată**

- 3.** este o institutie nefinanciara activa
- 4.** sau o institutie nefinanciara pasiva
- 5.** are **tara de rezidenta fiscala:** \_\_\_\_\_
- 6.** are **cod de identificare fiscala:** \_\_\_\_\_
- 7.** are **tara de rezidenta fiscala:** \_\_\_\_\_
- 8.** are **cod de identificare fiscala:** \_\_\_\_\_

**In cazul in care s-a bifat caseta "1 a" sau caseta " institutie nefianciara pasiva", se va completa cu urmatoarele:**

Prin prezenta Declaratie, Societatea confirma si convine in mod expres ca persoana care exercita controlul Societatii (Ultimul Beneficiar Real) este: \_\_\_\_\_ (nume, prenume), cod numeric personal \_\_\_\_\_,

**9. are domiciliul in** \_\_\_\_\_ (denumirea tarii), localitatea \_\_\_\_\_, strada \_\_\_\_\_, nr. \_\_\_\_\_, bloc \_\_\_\_\_, sc. \_\_\_\_\_, etaj \_\_\_\_\_, ap. \_\_\_\_\_, judetul \_\_\_\_\_ (sectorul) \_\_\_\_\_, cod postal \_\_\_\_\_

**10. are adresa de resedinta oricare din informatiile furnizate anterior (denumirea tarii), localitatea** \_\_\_\_\_, strada \_\_\_\_\_, nr. \_\_\_\_\_, bloc \_\_\_\_\_, sc. \_\_\_\_\_, etaj \_\_\_\_\_, ap. \_\_\_\_\_, judetul (sectorul) \_\_\_\_\_, cod postal \_\_\_\_\_.

**11. are adresa de corespondenta** \_\_\_\_\_ (denumirea tarii), localitatea \_\_\_\_\_, strada \_\_\_\_\_, nr. \_\_\_\_\_, bloc \_\_\_\_\_, sc. \_\_\_\_\_, etaj \_\_\_\_\_, ap. \_\_\_\_\_, judetul (sectorul) \_\_\_\_\_, cod postal \_\_\_\_\_.

12. are numar de telefon: \_\_\_\_\_
13. are data de nastere si locul nasterii (denumirea tarii si a orasului): \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_
14. are nationalitatea: \_\_\_\_\_
15. Cetatenia 1: \_\_\_\_\_ Cetatenia 2: \_\_\_\_\_
16. are tara de rezidenta fiscala: \_\_\_\_\_
17. are cod de identificare fiscala: \_\_\_\_\_
- are tara de rezidenta fiscala: \_\_\_\_\_
  - are cod de identificare fiscala: \_\_\_\_\_

De asemenea, Societatea declara si confirma:

- ca intelege faptul ca informatiile cuprinse in prezenta Declaratie si informatiile privind contractele de asigurare de viata ale Societatii sunt colectate de catre UNIQA Asigurari de Viata in vederea indeplinirii obligatiilor legale rezultate din Codul de Procedura Fiscala, astfel cum a fost amendat pana in prezent si ca pot fi stocate, procesate si transmise catre autoritatile fiscale competente din Romania, acestea din urma transferandu-le catre autoritatile fiscale competente din strainatate (catre autoritatile fiscale competente din tarile mentionate mai sus), conform prevederilor legale ce reglementeaza schimbul automat de informatii financiare in vederea inlaturarii evaziunii fiscale;
- ca va pune imediat la dispozitie UNIQA Asigurari de Viata documente de auto-certificare (certificare preliminara privind statusul fiscal si clasificarea ca si client pasiv sau titular raportabil, conform prevederilor Codului de Procedura Fiscala si ale Acordului ratificat prin Legea nr. 233/2015) si toate formularele, documentatiile si alte informatii legate de statusul acesteia, la solicitarea rezonabila a UNIQA Asigurari de Viata, in scopul conformitatii cu legislatia relevanta in vigoare.
- **In toate cazurile in care oricare din informatiile furnizate anterior, respectiv adresa de inregistrare si/sau de corespondenta, rezidenta fiscala ale Societatii sunt aferente SUA sau oricare dintre din informatiile furnizate anterior privind persoana care exercita controlul Societatii: numar de telefon, locul nasterii, cetatenia, nationalitatea, tara de rezidenta fiscala sau codul de identificare fiscala sunt aferente SUA, Societatea va completa suplimentar formularul W8 - BEN sau W8 -BEN-E dupa caz, pus la dispozitia de catre UNIQA Asigurari de Viata.**

Societatea certifica faptul ca informatiile furnizate in prezenta Declaratie sunt singurele care guverneaza relatia sa cu UNIQA Asigurari de Viata, ca acestea sunt corecte, complete si conforme din toate punctele de vedere si confirma si convine in mod expres ca va prezenta o noua declaratie in cel mult 90 de zile in cazul in care orice informatie furnizata in prezenta Declaratie devine incorecta.

Semnatarul prezentei Declaratii declara ca a luat la cunostinta si intelege faptul ca UNIQA Asigurari de Viata colecteaza si prelucreaza datele cu caracter personal din prezenta Declaratie, in vederea indeplinirii obligatiilor legale rezultate din prevederile Codului de Procedura Fiscala, persoanele vizate avand urmatoarele drepturi, conform Legii 677/2001: dreptul de acces la date (art. 13), dreptul de interventie asupra datelor (art. 14), dreptul de opozitie (art. 15), dreptul de a nu fi supus unei decizii individuale (art. 17) si dreptul de a se adresa justitiei (art. 18). Totodata, cunoaste faptul ca persoanele vizate au dreptul sa se opuna in mod intemeiat si legitim prelucrarii datelor cu caracter personal, afara de cazul in care exista dispozitii legale contrare

Societatea, prin reprezentantul sau, confirma faptul ca a luat la cunostinta prevederile art.326 Cod penal, privind falsul in declaratii.

Societatea, prin reprezentantul sau, intelege si accepta faptul ca refuzul de furnizare de informatii continute de prezenta Declaratie are ca efect imposibilitatea UNIQA Asigurari de Viata de a emite noi produse de asigurari sau de a efectua plata indemnizatiilor, conform solicitarii sale. Contractarea de noi produse de asigurari / plata indemnizatiilor vor fi disponibile de indata ce va furniza informatiile sus mentionate, conform prevederilor legale

Nume si Prenume \_\_\_\_\_

Functia/ in calitate de \_\_\_\_\_

Semnatura: \_\_\_\_\_

Data: \_\_/\_\_/\_\_\_\_

## Anexa explicativa

Atat preluarea informatiilor mentionate in prezenta Declaratie cat si stocarea, prelucrarea si transmiterea lor, dupa caz, autoritatilor romane competente, urmata de o potentiala transmitere catre terte State Membre ale Uniunii Europene („Stat Membre”) sunt efecte ale implementarii la nivel national a Directivei 2014/107/EU de modificare a Directivei 2011/16/UE in ceea ce privește schimbul automat obligatoriu de informatii in domeniul fiscal („Directiva”).

Aceasta Directiva are in vedere diminuarea fraudei si a evaziunii fiscale transfrontaliere prin inlaturarea situatiilor in care ar exista venituri neraportate in mod corespunzator ce ar duce la imposibilitate obiectiva a statului indreptatit de a aplica retineri de taxe si impozite sa procedeze in acest sens.

Scopurile principale ale Directivei privesc (i) sporirea eficientei si eficacitatii activitatii de colectare taxe si impozite si respectiv (ii) crearea unui cadru transparent, care sa permita taxarea conform prevederilor legale. Schimbul automat de informatii, precum cele furnizate de dumneavoastra, in numele Societatii si a Ultimului Beneficiar Real (daca e cazul) in aceasta declaratie, faciliteaza crearea unui mecanism de schimb automat de informatii de natura fiscala la nivel european functional si performant.

### 1. Definitii:

- **Cont financiar:** un cont administrat de o Institutie Financiara inclusiv un Cont de depozit sau un Cont de custodie. Prin aceasta notiune se va intelege si **orice contract de asigurare cu valoare de rascumparare si orice contract de renta viagera emis sau administrat de catre o Institutie Financiara**, altul decat o renta viagera imediata, nelegata de investii, netransferabila, care ii este emisa unei persoane fizice si corespunde unei pensii sau unei indemnizatii de invalidate furnizate in cadrul unui cont care este un cont care nu face obiectul raportarii in baza schimbului automat de date financiare conform prevederilor Directivei.
- **Cont de depozit:** orice cont comercial, de debit, de economii, la termen, de consemnatiuni, sau un cont al carui existenta este documentata printr-un certificat de depozit, de economii, de investitii, sau un alt instrument similar pastrat de o Institutie Financiara in cadrul obisnuit al activitatii bancare.
- **Cont de custodie:** un cont (altul decat un contract de asigurare sau de renta viagera) care contine unul sau mai multe active financiare in beneficiul altei persoane.
- **Cont care face obiectul raportarii:** Cont Financiar cu un Titular de cont persoana care face obiectul raportarii, administrat de o Institutie Financiara din Romania.
- **Institutie Nefinanciara (IN) pasiva** inseamna orice: (i) IN care nu este o IN activa; sau (ii) o entitate de investitii care nu este o IN dintr-o jurisdicție participanta.

- **Institutie Nefinanciara activa inseamna orice IN care indeplineste oricare dintre urmatoarele criterii:**

- (a) mai putin de 50 % din venitul brut al IN pentru anul calendaristic precedent sau pentru alta perioada de raportare adecvata este venit pasiv si mai putin de 50 % din activele detinute de IN in cursul anului calendaristic precedent sau al altei perioade de raportare adecvate sunt active care produc sau sunt detinute pentru a produce venit pasiv;
- (b) actiunile IN sunt tranzactionate in mod regulat pe o piata a titlurilor de valoare reglementata sau IN este o entitate afiliata unei entitati ale carei actiuni sunt tranzactionate in mod regulat pe o piata a titlurilor de valoare reglementata;
- (c) IN este o entitate guvernamentala, o organizatie internationala, o banca centrala sau o entitate detinuta in totalitate de una sau mai multe dintre entitatile sus-mentionate;
- (d) toate activitatile IN constau, in esenta, in detinerea (in totalitate sau partial) a actiunilor subscribe emise de una sau mai multe filiale ale caror tranzactii sau activitati sunt diferite de activitatile unei institutii financiare, sau in finantarea si prestarea de servicii respectivelor filiale. Cu toate acestea, o entitate nu are statutul de entitate activa daca functioneaza (sau se prezinta) drept un fond de investitii, cum ar fi un fond de investitii in societati necotate, un fond cu capital de risc, un fond de achizitie prin indatorarea companiei sau orice alt organism de plasament al carui scop este de a achizitiona sau de a finanta companii si de a detine capital in cadrul respectivelor companii, reprezentand active de capital in scopul unor investitii;
- (e) IN nu desfasoara inca activitati comerciale si nu a mai desfasurat niciodata, dar investeste capital in active cu intentia de a desfasura o activitate comerciala, alta decat cea a unei institutii financiare, cu conditia ca IN sa nu se califice pentru aceasta exceptie ulterior datei la care se implinesc 24 de luni de la data initiala a constituirii IN;
- (f) IN nu a fost o institutie financiara in ultimii cinci ani si este in proces de lichidare a activelor sale sau de restructurare cu intentia de a continua sau de a relua operatiunile in alte activitati decat cele ale unei Institutii Financiare;
- (g) activitatile IN constau in principal in finantare si operatiuni de acoperire a riscurilor cu, sau pentru entitati afiliate care nu sunt institutii financiare, iar IN nu presteaza servicii de finantare sau de acoperire a riscurilor niciunei alte entitati

care nu este o entitate asimilata, cu conditia ca grupul din care fac parte respectivele entitati afiliate sa desfasoare in principal o activitate diferita de activitatile unei institutii financiare; sau

(h) IN indeplineste toate conditiile urmatoare:

- 1) este constituita si isi desfasoara activitatea in Romania sau in alta jurisdictie de rezidenta exclusive in scopuri religioase, caritabile, stiintifice, artistice, culturale, sportive sau educationale; sau este constituita si isi desfasoara activitatea in Romania sau in alta jurisdictie de rezidenta si este o organizatie profesionala, o asociatie de afaceri, o camera de comert, o organizatie a muncii, o organizatie din sectorul agriculturii sau al horticulturii, o asociatie civica sau o organizatie care functioneaza exclusiv pentru promovarea bunastarii sociale;
- 2) (ii) este scutita de impozitul pe venit in Romania sau in alta jurisdictie de rezidenta;
- 3) nu are actionari sau membri care au drepturi de proprietate sau beneficii legate de activele sau veniturile sale;
- 4) legislatia Romaniei aplicabila IN sau altei jurisdictii de rezidenta a IN ori documentele de constituire a IN nu permit ca vreun venit ori vreun activ al IN sa fie distribuit sau utilizat in beneficiul unei persoane fizice sau al unei Entitati non-caritabile in alt mod decat in scopul desfasurarii de activitati caritabile ale IN, sau drept plata a unor compensatii rezonabile pentru servicii prestate, ori drept plata reprezentand valoarea justa de piata a proprietatii pe care IN a cumparat-o; si
- 5) legislatia Romaniei aplicabila IN sau altei jurisdictii de rezidenta a IN ori documentele de constituire a IN impun ca, in momentul lichidarii sau dizolvării IN, toate activele sale sa fie distribuite catre o entitate guvernamentala sau alta organizatie non-profit, sau sa revina guvernului Romaniei sau al altei jurisdictii de rezidenta a IN sau oricarei subdiviziuni politice a acestora.

- **Persoana care face obiectul raportarii:** persoana care prezinta oricare dintre indiciile de raportare, conform punctului 2 al prezentei Anexa explicative.
- **Persoana dintr-un alt Stat Membru:** o persoana fizica care are rezidenta in orice alt Stat Membru in temeiul legislatiei fiscale din jurisdictia respectivului stat membru sau patrimoniul succesoral al unei persoane decedate care era rezidenta a oricarui alt stat membru.
- **Titular de cont:** persoana identificata drept titularul unui Cont Financiar de catre Institutia Financiara la care a fost constituit contul. **In cazul unui contract de asigurare sau renta viagera este persoana care are dreptul de a accesa valoarea de rascumparare sau de a modifica beneficiarul contractul. In cazul in care nicio persoana nu are aceste drepturi, titularul va fi considerat persoana care are drept la plata in conformitate cu termenii contractuali.**

**2. Indicii de raportare:** in cazul in care oricare indice, conform legislatiei in vigoare, ii este aplicabil, Societatea si/sau Ultimul Beneficiar Real (daca e cazul) va/vor avea calitatea de Persoana care face obiectul raportarii, iar datele si informatiile cu caracter personal comunicate in Declaratie vor fi transmise autoritatii competente la nivel national, respectiv unui Stat Membru fata de care

Societatea si/sau Ultimul Beneficiar Real (daca e cazul) are/au obligatii de plata de natura fiscala:

a) tara de rezidenta fiscala a Societatii – un loc de inregistrare ori de constituire sau o alta adresa inclusiv adresa de corespondenta a Societatii este aferenta unui alt Stat Membru;

b) Societatea este o IN pasiva, inasa cu unul sau mai multi Ultimi Beneficiari Reali, avand calitatea de Persoane care fac obiectul raportarii (se va avea in vedere: daca adresa de rezidenta sau de corespondenta a Ultimului Beneficiar Real este aferenta unui alt Stat Membru; daca Ultimul Beneficiar Real are calitatea de rezident al unui alt Stat Membru; daca Ultimul Beneficiar Real are unul sau mai multe numere de telefon intr-un alt Stat Membru; daca Ultimul Beneficiar Real a desemnat drept imputernicit o persoana cu adresa de domiciliu sau resedinta intr-un alt Stat Membru;

In toate cazurile in care sunt prezente Indicii de raportare, datele cu caracter personal ale Persoanei care face obiectul raportarii incadrându-se astfel in aria de aplicare a mecanismului de schimb automat de informatii de natura fiscala, facand obiectul raportarii, Dumneavoastra/Persoana care face obiectul raportarii veti/va putea solicita un termen de gratie in care sa ni se furnizeze documente justificative (de exemplu un certificat de rezidenta emis de o entitate guvernamentala romana) adecvate pentru a stabili faptul ca statutul Societatii si/sau a Ultimului Beneficiar Real este de persoana neraportabila.

**3. Elemente raportabile,** aferente perioadelor impozabile care incep la 1 ianuarie 2016 referitoare la un Cont Financiar care face obiectul raportarii:

(a) numele, adresa, Statul Membru de rezidenta, numarul (numerele) de identificare fiscala (NIF) ale Societatii, precum si numele, adresa, Statul Membru de rezidenta, numarul (numerele) de identificare fiscala (NIF) si data si locul nasterii fiecărei Persoane care face obiectul raportarii;

(b) numarul de cont (numarul politei de asigurare);

- (c) numele si numarul de identificare al Institutiei Financiare Raportoare;
- (d) soldul sau valoarea contului (inclusiv Valoarea de rascumparare in cazul unui Contract de asigurare cu valoare de rascumparare sau al unui Contract cu renta viagera) la sfarsitul anului calendaristic relevant sau al altei perioade de raportare adecvate sau, in cazul in care contul a fost inchis in cursul anului sau al perioadei respective, inchiderea contului.

**Codurile CAEN utilizate in vederea stabilirii calitatii titularului de cont care este o institutie financiara:**

- 6419 Alte activitati de intermediari monetare;
- 6430 Fonduri mutuale si alte entitati financiare similare;
- 6499 Alte intermediari financiare n.c.a.;
- 6511 Activitati de asigurari de viata;
- 6512 Alte activitati de asigurari (exceptand asigurările de viata);
- 6520 Activitati de reasigurare;
- 6530 Activitati ale fondurilor de pensii (cu exceptia celor din sistemul public de asigurari sociale);
- 6611 Administrarea pietelor financiare;
- 6612 Activitati de intermediere a tranzactiilor financiare;
- 6619 Activitati auxiliare intermediierilor financiare, exclusiv activitati de asigurari si fonduri de pensii;
- 6630 Activitati de administrare a fondurilor.

**Codurile CAEN utilizate in vederea stabilirii calitatii titularului de cont care este o institutie nefinanciara pasiva:**

- 6420 Activitati ale holdingurilor;
- 6810 Cumpararea si vanzarea de bunuri imobiliare proprii;
- 6820 Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate;
- 7010 Activitati ale directiilor (centralelor), birourilor administrative centralizate;
- 7740 Leasing cu bunuri intangibile (exclusiv financiare);
- 9420 Activitati ale sindicatelor salariatilor;
- 9491 Activitati ale organizatiilor religioase;
- 9492 Activitati ale organizatiilor politice;
- 9499 Activitati ale altor organizatii n.c.a.;
- 9609 Alte activitati de servicii n.c.a.;
- 9700 Activitati ale gospodariilor private in calitate de angajator de personal casnic;
- 9820 Activitati ale gospodariilor private de productie de servicii pentru scopuri proprii;