

Prin prezenta declarație pe proprie răspundere, subscrisa:

Denumire: _____, **C.U.I.:** _____, în calitate de Contractant la UNIQA Asigurări de viață SA,
certific următoarele informații:

1. Sediul social în _____ (denumirea țării), localitatea _____, str. _____, nr. _____, bloc _____, ap. _____, județul (sectorul) _____, cod poștal _____;
2. Adresa de corespondență: _____ (denumirea țării), localitatea _____, strada _____, nr. _____, bloc _____, ap. _____, județul (sectorul) _____, cod poștal _____;
3. Număr de telefon: _____;
4. Țara de rezidență fiscală: _____;
Cod de identificare fiscală: _____;

Prin prezenta Declarație, Societatea confirmă și convine în mod expres că este una din următoarele:

1. Instituție financiară – Entitate de investiții

- a) O entitate de investiții situată într-o jurisdicție neparticipantă și gestionată de către o altă instituție financiară ;
- b) Altă entitate de investiții ;
- c) **Instituție financiară – Instituție de depozit, instituție custode sau companie de asigurări specificată** ;
- d) este o **instituție nefinanciară activă** ;
- e) sau o **instituție nefinanciară pasivă** ;
- f) are **țara de rezidență fiscală:** _____;
- g) are **codul de identificare fiscală:** _____;

În cazul în care s-a bifat caseta "1. a)" sau caseta "instituție nefinanciară pasivă", se vor completa următoarele:

Prin prezenta Declarație, Societatea confirmă și convine în mod expres că persoana care exercită controlul Societății (Ultimul Beneficiar Real) este: _____ (nume, prenume), cod numeric personal _____,

- h) are **domiciliul** în _____ (denumirea țării), localitatea _____, strada _____, nr. _____, bloc _____, sc. _____, etaj _____, ap. _____, județul (sectorul) _____, cod poștal _____;

- i) **adresa de reședință este:** cea menționată mai sus ca domiciliu / următoarea: _____ (denumirea țării), localitatea _____, strada _____, nr. _____, bloc _____, sc. _____, etaj _____, ap. _____, județul (sectorul) _____, cod poștal _____;

j) **adresa de corespondenta este:** cea menționată mai sus ca domiciliu / următoarea: _____ (denumirea țării), localitatea _____, strada _____, nr. _____, bloc _____, sc. _____, etaj _____, ap. _____, județul (sectorul) _____, cod postal _____;

k) are **numărul de telefon:** _____;

l) are **data de naștere** și **locul nașterii** (denumirea țării și a orașului): _____ / _____ / _____, _____;

m) are **naționalitatea:** _____;

n) **Cetățenia 1:** _____, **Cetățenia 2:** _____;

De asemenea, Societatea declară și confirmă:

- că înțelege faptul că informațiile cuprinse în prezenta Declarație și informațiile privind contractele de asigurare de viață ale Societății sunt colectate de către UNIQA Asigurări de viață în vederea îndeplinirii obligațiilor legale rezultate din Codul de Procedură Fiscală, astfel cum a fost amendat până în prezent și că pot fi stocate, procesate și transmise către autoritățile fiscale competente din România, acestea din urmă transferându-le către autoritățile fiscale competente din străinătate (către autoritățile fiscale competente din țările menționate mai sus), conform prevederilor legale ce reglementează schimbul automat de informații financiare în vederea înlăturării evaziunii fiscale;
- că va pune imediat la dispoziția UNIQA Asigurări de viață documente de auto-certificare (certificare preliminară privind statusul fiscal și clasificarea ca și client pasiv sau titular raportabil, conform prevederilor Codului de Procedură Fiscală și ale Acordului ratificat prin Legea nr. 233/2015) și toate formularele, documentațiile și alte informații legate de statusul acesteia, la solicitarea rezonabilă a UNIQA Asigurări de viață, în scopul conformării cu legislația relevantă în vigoare;
- În toate cazurile în care oricare din informațiile furnizate anterior, respectiv adresa de înregistrare și/sau de corespondență, rezidență fiscală ale Societății sunt aferente SUA sau oricare dintre informațiile furnizate anterior privind persoana care exercită controlul Societății: număr de telefon, locul nașterii, cetățenia, naționalitatea, țara de rezidență fiscală sau codul de identificare fiscală sunt aferente SUA, Societatea va completa suplimentar formularul W8-BEN sau W8-BEN-E după caz.

Societatea certifică faptul că informațiile furnizate în prezenta Declarație sunt singurele care guvernează relația sa cu UNIQA Asigurări de viață, că acestea sunt corecte, complete și conforme din toate punctele de vedere, confirmă și convine în mod expres că va prezenta o nouă declarație în cel mult 90 de zile în cazul în care orice informație furnizată în prezenta Declarație devine incorectă.

Semnatarul prezentei Declarații declară că a luat la cunoștință și înțelege faptul că UNIQA Asigurări de viață colectează și prelucrează datele cu caracter personal din prezenta Declarație, în vederea îndeplinirii obligațiilor legale rezultate din prevederile Codului de Procedură Fiscală, persoanele vizate având următoarele drepturi, potrivit Regulamentului UE 2016/679 (Regulamentul GDPR): dreptul la informare, dreptul de acces la date, dreptul la rectificarea datelor, dreptul la ștergerea datelor (<dreptul de a fi uitat>), dreptul la restricționarea prelucrării, dreptul la portabilitatea datelor, dreptul la opoziție și procesul decizional automatizat și dreptul de a adresa o plângere.

Societatea, prin reprezentantul său, confirmă faptul că a luat la cunoștință prevederile art.326 Cod penal (Legea nr. 286/2009), privind falsul în declarații.

Societatea, prin reprezentantul său, înțelege și acceptă faptul că refuzul de furnizare de informații conținute de prezenta Declarație are ca efect imposibilitatea UNIQA Asigurări de viață de a-și desfășura activitatea și de a-și îndeplini obligațiile stabilite de lege.

Nume și Prenume reprezentant (în clar): _____

Funcția/ în calitate de

Semnătura: _____

Data:

Atât preluarea informațiilor menționate în prezenta Declarație cât și stocarea, prelucrarea și transmiterea lor, după caz, autorităților române competente, urmată de o potențială transmitere către terțe State Membre ale Uniunii Europene („Stat Membru”) sunt efecte ale implementării la nivel național a Directivei 2014/107/EU de modificare a Directivei 2011/16/UE în ceea ce privește schimbul automat obligatoriu de informații în domeniul fiscal („Directivă”).

Această Directivă are în vedere diminuarea fraudei și a evaziunii fiscale transfrontaliere prin înlăturarea situațiilor în care ar exista venituri neraportate în mod corespunzător ce ar duce la imposibilitate obiectivă a statului îndreptățit de a aplica rețineri de taxe și impozite să procedeze în acest sens.

Scopurile principale ale Directivei privesc sporirea eficienței și eficacității activității de colectare taxe și impozite, respectiv crearea unui cadru transparent, care să permită taxarea conform prevederilor legale. Schimbul automat de informații, precum cele furnizate de dumneavoastră, în numele Societății și a Ultimului Beneficiar Real (dacă e cazul) în această declarație, facilitează crearea unui mecanism de schimb automat de informații de natură fiscală la nivel european funcțional și performant.

1. Definiții:

- **Cont financiar:** un cont administrat de o Instituție Financiară, inclusiv un Cont de depozit sau un Cont de custodie. Prin această noțiune se va înțelege și orice contract de asigurare cu valoare de răscumpărare și orice contract de rentă viageră emis sau administrat de către o Instituție Financiară, altul decât o rentă viageră imediată, nelegată de investiții, netransferabilă, care îi este emisă unei persoane fizice și corespunde unei pensii sau unei indemnizații de invalidate furnizate în cadrul unui cont care nu face obiectul raportării în baza schimbului automat de date financiare conform prevederilor Directivei;
- **Cont de depozit:** orice cont comercial, de debit, de economii, la termen, de consemnațiuni, sau un cont a cărui existență este documentată printr-un certificat de depozit, de economii, de investiții, sau un alt instrument similar păstrat de o Instituție Financiară în cadrul obișnuit al activității bancare;
- **Cont de custodie:** un cont (altul decât un contract de asigurare sau de rentă viageră) care conține unul sau mai multe active financiare în beneficiul altei persoane;
- **Cont care face obiectul raportării:** Cont Financiar cu un Titular de cont persoană care face obiectul raportării, administrat de o Instituție Financiară din România;
- **Instituție Nefinanciară (IN) pasivă** înseamnă orice: (i) IN care nu este o IN activă; sau (ii) o entitate de investiții care nu este o IN dintr-o jurisdicție participantă;
- **Instituție Nefinanciară (IN) activă** înseamnă orice IN care îndeplinește oricare dintre următoarele criterii:
 - a) mai puțin de 50 % din venitul brut al IN pentru anul calendaristic precedent sau pentru altă perioadă de raportare adecvată este venit pasiv și mai puțin de 50 % din activele deținute de IN în cursul anului calendaristic precedent sau al altei perioade de raportare adecvate sunt active care produc sau sunt deținute pentru a produce venit pasiv;
 - b) acțiunile IN sunt tranzacționate în mod regulat pe o piață a titlurilor de valoare reglementată sau IN este o entitate afiliată unei entități ale cărei acțiuni sunt tranzacționate în mod regulat pe o piață a titlurilor de valoare reglementată;
 - c) IN este o entitate guvernamentală, o organizație internațională, o banca centrală sau o entitate deținută în totalitate de una sau mai multe dintre entitățile sus-menționate;
 - d) toate activitățile IN constau, în esență, în deținerea (în totalitate sau parțial) a acțiunilor subscrise emise de una sau mai multe filiale ale căror tranzacții sau activități sunt diferite de activitățile unei instituții financiare, sau în finanțarea și prestarea de servicii respectivelor filiale. Cu toate acestea, o entitate nu are statutul de entitate activă dacă funcționează (sau se prezintă) drept un fond de investiții, cum ar fi un fond de investiții în societăți necotate, un fond cu capital de risc, un fond de achiziție prin îndatorarea companiei sau orice alt organism de plasament al cărui scop este de a achiziționa sau de a finanța companii și de a deține capital în cadrul respectivelor companii, reprezentând active de capital în scopul unor investiții;

- e) IN nu desfășoară încă activități comerciale și nu a mai desfășurat niciodată, dar investește capital în active cu intenția de a desfășura o activitate comercială, altă decât cea a unei instituții financiare, cu condiția că IN să nu se califice pentru această excepție ulterior datei la care se împlinesc 24 de luni de la data inițială a constituirii IN;
 - f) IN nu a fost o instituție financiară în ultimii cinci ani și este în proces de lichidare a activelor sale sau de restructurare cu intenția de a continua sau de a relua operațiunile în alte activități decât cele ale unei Instituții Financiare;
 - g) activitățile IN constau în principal în finanțare și operațiuni de acoperire a riscurilor cu, sau pentru entități afiliate care nu sunt instituții financiare, iar IN nu prestează servicii de finanțare sau de acoperire a riscurilor niciunei alte entități care nu este o entitate asimilată, cu condiția ca grupul din care fac parte respectivele entități afiliate să desfășoare în principal o activitate diferită de activitățile unei instituții financiare; sau
 - h) IN îndeplinește toate condițiile următoare:
 - 1) este constituită și își desfășoară activitatea în România sau în altă jurisdicție de rezidență exclusiv în scopuri religioase, caritabile, științifice, artistice, culturale, sportive sau educaționale sau este constituită și își desfășoară activitatea în România sau în altă jurisdicție de rezidență și este o organizație profesională, o asociație de afaceri, o cameră de comerț, o organizație a muncii, o organizație din sectorul agriculturii sau al horticulturii, o asociație civică sau o organizație care funcționează exclusiv pentru promovarea bunăstării sociale;
 - 2) (ii) este scutită de impozitul pe venit în România sau în altă jurisdicție de rezidență;
 - 3) nu are acționari sau membri care au drepturi de proprietate sau beneficii legate de activele sau veniturile sale;
 - 4) legislația României aplicabilă IN sau altei jurisdicții de rezidență a IN ori documentele de constituire a IN nu permit ca vreun venit ori vreun activ al IN să fie distribuit sau utilizat în beneficiul unei persoane fizice sau al unei Entități non-caritabile în alt mod decât în scopul desfășurării de activități caritabile ale IN, sau drept plată a unor compensații rezonabile pentru servicii prestate, ori drept plată reprezentând valoarea justă de piață a proprietății pe care IN a cumpărat-o; și
 - 5) legislația României aplicabilă IN sau altei jurisdicții de rezidență a IN ori documentele de constituire a IN impun ca, în momentul lichidării sau dizolvării IN, toate activele sale să fie distribuite către o entitate guvernamentală sau altă organizație non-profit, sau să revină guvernului României sau al altei jurisdicții de rezidență a IN sau oricărei subdiviziuni politice a acestora.
- **Persoană care face obiectul raportării:** persoană care prezintă oricare dintre indiciile de raportare, conform punctului 2 al prezentei Anexa explicative;
 - **Persoană dintr-un alt Stat Membru:** o persoană fizică care are rezidență în orice alt Stat Membru în temeiul legislației fiscale din jurisdicția respectivului stat membru sau patrimoniul succesoral al unei persoane decedate care era rezidentă a oricărui alt stat membru;
 - **Titular de cont:** persoana identificată drept titularul unui Cont Financiar de către Instituția Financiară la care a fost constituit contul. **În cazul unui contract de asigurare sau rentă viageră este persoana care are dreptul de a accesa valoarea de răscumpărare sau de a modifica beneficiarul contractul. În cazul în care nicio persoană nu are aceste drepturi, titularul va fi considerat persoană care are drept la plată în conformitate cu termenii contractuali.**

2. Indicii de raportare:

- în cazul în care oricare indice, conform legislației în vigoare, îi este aplicabil, Societatea și/sau Ultimul Beneficiar Real (dacă e cazul) va/vor avea calitatea de Persoană care face obiectul raportării, iar datele și informațiile cu caracter personal comunicate în Declarație vor fi transmise autorității competente la nivel național, respectiv unui Stat Membru față de care Societatea și/sau Ultimul Beneficiar Real (dacă e cazul) are/au obligații de plată de natură fiscală:
 - a) țară de rezidență fiscală a Societății – un loc de înregistrare ori de constituire sau o altă adresă inclusiv adresa de corespondență a Societății este aferentă unui alt Stat Membru;
 - b) Societatea este o IN pasivă, însă cu unul sau mai mulți Ultime Beneficiari Reali, având calitatea de Persoane care fac obiectul raportării (se va avea în vedere: dacă adresa de rezidență sau de corespondență a Ultimului Beneficiar Real este aferentă unui alt Stat Membru; dacă Ultimul Beneficiar Real are calitatea de rezident al unui alt Stat Membru; dacă Ultimul Beneficiar Real are unul sau mai multe numere de telefon într-un alt Stat Membru; dacă Ultimul Beneficiar Real a desemnat drept împuternicit o persoană cu adresa de domiciliu sau reședință într-un alt Stat Membru;
- În toate cazurile în care sunt prezente Indicii de raportare, datele cu caracter personal ale Persoanei care face obiectul raportării încadrându-se astfel în aria de aplicare a mecanismului de schimb automat de informații de natură fiscală, făcând obiectul raportării, Dumneavoastră/Persoana care face obiectul raportării veți/va putea solicita un termen de grație în care să ni se furnizeze

documente justificative (de exemplu un certificat de rezidență emis de o entitate guvernamentală română) adecvate pentru a stabili faptul că statutul Societății și/sau a Ultimului Beneficiar Real este de persoană neraportabilă.

- 3. Elemente raportabile**, aferente perioadelor impozabile care încep la 1 ianuarie 2016 referitoare la un Cont Financiar care face obiectul raportării:
- a) numele, adresa, Statul Membru de rezidență, numărul (numerele) de identificare fiscală (NIF) ale Societății, precum și numele, adresa, Statul Membru de rezidență, numărul (numerele) de identificare fiscală (NIF), data și locul nașterii fiecărei Persoane care face obiectul raportării;
 - b) numărul de cont (numărul poliței de asigurare);
 - c) numele și numărul de identificare al Instituției Financiare Raportoare;
 - d) soldul sau valoarea contului (inclusiv Valoarea de răscumpărare în cazul unui Contract de asigurare cu valoare de răscumpărare sau al unui Contract cu rentă viageră) la sfârșitul anului calendaristic relevant sau al altei perioade de raportare adecvate sau, în cazul în care contul a fost închis în cursul anului sau al perioadei respective, închiderea contului.

Codurile CAEN utilizate în vederea stabilirii calității titularului de cont care este o instituție financiară:

6419	Alte activități de intermediari monetare;
6430	Fonduri mutuale și alte entități financiare similare;
6499	Alte intermediari financiare n.c.a.;
6511	Activități de asigurări de viață;
6512	Alte activități de asigurări (exceptând asigurările de viață);
6520	Activități de reasigurare;
6530	Activități ale fondurilor de pensii (cu excepția celor din sistemul public de asigurări sociale);
6611	Administrarea piețelor financiare;
6612	Activități de intermediere a tranzacțiilor financiare;
6619	Activități auxiliare intermediarilor financiare, exclusiv activități de asigurări și fonduri de pensii;
6630	Activități de administrare a fondurilor.

Codurile CAEN utilizate în vederea stabilirii calității titularului de cont care este o instituție nefinanciară pasivă:

6420	Activități ale holdingurilor;
6810	Cumpărarea și vânzarea de bunuri imobiliare proprii;
6820	Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate;
7010	Activități ale direcțiilor (centralelor), birourilor administrative centralizate;
7740	Leasing cu bunuri intangibile (exclusiv financiare);
9420	Activități ale sindicatelor salariaților;
9491	Activități ale organizațiilor religioase;
9492	Activități ale organizațiilor politice;
9499	Activități ale altor organizații n.c.a.;
9609	Alte activități de servicii n.c.a.;
9700	Activități ale gospodăriilor private în calitate de angajator de personal casnic;
9820	Activități ale gospodăriilor private de producere de servicii pentru scopuri proprii.