

Pašapliecinājums

Luminor bankas klientiem fiziskām personām FATCA un CRS prasību izpildei

Lūdzam iepazīties ar skaidrojumiem nākamajā lapā un aizpildīt 1.-4. sadaļu

1.SADAĻA: Informācija par Konta turētāju

Uzvārds	Vārds	Dzimšanas datums (dd/mm/gggg) un valsts
Esošā uzturēšanās vietas adrese (ielas nosaukums, mājas numurs, dzīvokļa numurs)		Valsts
Pilsēta/Pagasts/Novads		Pasta indekss

2.SADAĻA: Nodokļu rezidences valsts

Norādiet informāciju par **visām** nodokļu rezidences valstīm, ieskaitot mītnes zemi. Ja attiecīgajā valstī tiek piešķirts Nodokļu maksātāja numurs (NMN), norādiet **NMN numuru**. Ja **NMN nav pieejams, lūdzam norādīt atbilstošo iemeslu A vai B:**

A iemesls: Valsts, kurā Konta turētājs ir rezidents, neizsniedz NMN saviem rezidentiem;

B iemesls: Citu apstākļu dēļ Konta turētājs nespēj iegūt NMN vai tā ekvivalentu.

Nodokļu rezidences valsts	Nodokļu maksātāja identifikācijas numurs (NMN)	Ja nav pieejams NMN, norādiet A vai B iemeslu
1		
2		
3		
4		
5		

Ja esat izvēlējies B iemeslu, lūdzam paskaidrot, kāpēc Jūs nespējat iegūt NMN vai tā ekvivalentu.

1	
2	
3	

3.SADAĻA: ASV pilsonības/nodokļu rezidences apliecinājums (FATCA)

Lūdzam norādīt informāciju par pilsonību un/vai pienākumu maksāt nodokļus ASV (**obligāti atzīmējot A vai B**)

ASV pilsonība/rezidence	
A <input type="checkbox"/>	Apliecinu, ka es esmu Amerikas Savienoto Valstu nodokļu rezidents un esmu norādījis ASV kā vienu no nodokļu rezidences valstīm 2. sadaļā. (Svarīgi! Ja esat ASV pilsonis, Jūs esat ASV nodokļu rezidents. Ja esat dzimis ASV, Jūs tiekat uzskatīts par ASV pilsoni, izņemot gadījumus, kad esat atteicies no pilsonības, ja jums ir izsniegta spēkā esoša uzturēšanās atļauja ASV vai spēkā esoša darba atļauja ASV ("Zaļā karte"))
B <input type="checkbox"/>	Apliecinu, ka es neesmu Amerikas Savienoto Valstu nodokļu rezidents. Ja izvēlaties B variantu, ņemiet vērā, ka Luminor bankai ir tiesības pieprasīt dokumentāru Jūsu nodokļu rezidences apliecinājumu.

4.SADAĻA: Paraksttiesīgās personas apliecinājums un paraksts

Iepriekš norādītais Konta turētājs apliecina, ka šajā anketā norādītā informācija, ciktāl tām zināms un pēc tā visticšākās pārliecības, ir pareiza un pilnīga. Konta turētājs apņemas pēc Luminor bankas pieprasījuma tai iesniegt informāciju un dokumentus, kas bankai nepieciešami vai vēlami, lai tā izpildītu savus pienākumus saistībā ar FATCA un CRS prasībām.

Konta turētājs apņemas nekavējoties informēt Luminor banku par jebkurām izmaiņām iepriekš norādītajā informācijā. Norādītā informācija var tikt izmantota ziņošanas vajadzībām saskaņā ar vietējiem normatīvajiem aktiem un Konta turētājs piekrīt, ka Luminor bankai ir tiesības nodot šajā pašapliecinājuma anketā norādīto informāciju trešajām personām, ieskaitot nodokļu administrācijai, ciktāl tas nepieciešams vai vēlams, lai izpildītu bankas pienākumus attiecībā uz FATCA un CRS prasībām. Konta turētājs apliecina, ka iesniegs jaunu anketu 30 dienu laikā, ja kāds no šajā anketā minētajiem apliecinājumiem kļūst neatbilstošs vai vairs nav spēkā.

Konta turētājs apzinās, ka Luminor un iesaistītie personas datu apstrādātāji veiks personas datu apstrādi.

Parakstot šo dokumentu, Konta turētājs apstiprina, ka ir iepazinies ar personas datu apstrādes kārtību un noteikumiem, kas ir norādīti Luminor Privātuma politikā (<https://www.luminor.lv/lv/privatuma-politika>) un Luminor Personas datu glabāšanas politikā (<https://www.luminor.lv/lv/personas-datu-glabasanas-politika>). Klienti apliecina, ka ir informēti par personas datu apstrādes mērķiem un likumīgajiem pamatiem, personas datu apstrādātājiem un saņēmējiem, kā arī datu subjekta tiesību īstenošanu un attiecīgajiem jēdzieniem un to skaidrojumiem, kas norādīti Luminor Privātuma politikā. Luminor Personas datu glabāšanas politikā ir norādīts laikposms, kurā klienta personas dati tiks glabāti. Personas datu apstrādes pārzinis Luminor Bank AS, reģistrācijas numurs: 11315936, adrese: Liivalaia 45, Tallina, 10145, Igaunija, ko pārstāv Luminor Bank AS Latvijas filiāle, reģistrācijas numurs: 40203154352, adrese: Skanstes iela 12, LV-1013, Rīga, Latvija. Pēc pieprasījuma Luminor datu aizsardzības speciālists (e-pasts: dataprotection.LV@luminorgroup.com) sniegs papildu informāciju par personas datu apstrādi saskaņā ar šo dokumentu un palīdzēs Jums īstenot savas tiesības.

Datums (dd/mm/gggg)
Konta turētāja/pilnvarotās personas paraksts
Paraksta atšifrējums

Norādījumi un skaidrojumi
Pamatojoties uz ESAO vienoto informācijas apmaiņas standartu (CRS), ASV FATCA prasībām, vietējiem normatīvajiem aktiem, Latvijas Republikas finanšu iestādēm ir pienākums iegūt un ziņot noteiktu informāciju par Konta turētāju nodokļu rezidences valsti vietējai nodokļu administrācijai, lai novērstu izvairīšanos no nodokļu maksāšanas pienākuma dažādās valstīs. Ja Jūsu nodokļu rezidence atrodas ārpus Latvijas Republikas, Luminor bankai ir juridisks pienākums nodot šajā veidlapā minēto informāciju Latvijas Republikas nodokļu administrācijai un ik gadu iesniegt informāciju par Jūsu turējumā esošiem finanšu kontiem.
Lūdzam ievērot:
1) Šī veidlapa Jums jāaizpilda tikai tad, ja Jūs esat privātpersona vai pašnodarbinātā persona. 2) Ja kontam ir vairāki turētāji, par katru aizpildāma atsevišķa veidlapa. 3) Ja pašapliecinājums jāsniedz uzņēmuma vārdā, neizmantojiet šo veidlapu, bet aizpildiet veidlapu "Uzņēmuma pašapliecinājums". Tāpat, ja Jūsu kontrolē atrodas uzņēmums, lūdzu, norādiet savu personas informāciju "Uzņēmuma pašapliecinājuma" veidlapā, ko sagatavo attiecīgais uzņēmums.
Luminor banka nedrīkst sniegt nodokļu konsultācijas vai noteikt Jūsu nodokļu rezidenci. Ja Jums ir jautājumi par to, kā to noteikt, vērsieties pie sava nodokļu konsultanta vai vietējās nodokļu administrācijas.
Informācija saistībā ar personas datu apstrādi
Informācija saistībā ar personas datu apstrādi ir pieejama mājaslapā www.luminor.lv , sadaļā „Personas datu apstrāde”.
Konta turētājs
Konta turētājs ir persona, kura ir norādīta vai identificēta kā finanšu konta vai cita līguma turētājs saistībā ar finanšu produktu Finanšu iestādē, kas uztur šādu kontu vai līgumu par finanšu produkta sniegšanu.
Vienotais informācijas apmaiņas standarts (CRS- Common Reporting Standard)
CRS ir vienots informācijas apmaiņas standarts, ko izstrādājusi Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācija (ESAO), saskaņā ar kuru valstīm, kas ir noslēgušas Kompetentās iestādes nolīgumus (t.i., nolīgumus, kas skar vietējo nodokļu administrāciju), ir jāapmainās ar informāciju par atvērtajiem finanšu kontiem šajās jurisdikcijās.
FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act)
FATCA ir saīsinājums no "Foreign Account Tax Compliance Act". Šī Savienoto Valstu normatīvā akta mērķis ir apzināt ASV personas, kurām ir atvērts (-i) konts (-i) vai finanšu aktīvi ārpus ASV.
Finanšu konts
Finanšu konts ir konts, kuru uztur Finanšu iestāde un kas ietver: noguldījumu (piemēram, norēķinu, uzkrājumu) kontus; vērstpapīru kontus (piemēram, kontu, kurā ir iegrāmatoti finanšu aktīvi); ieguldījumu iestāžu emitētos kapitāla vai parādu finanšu instrumentus; uzkrājošās dzīvības apdrošināšanas līgumus, annuitātes līgumus.
Jurisdikcija, par kuru sniedzama informācija
Jurisdikcija, par kuru sniedzama informācija, ir valsts, kura noslēgusi līgumu saistībā ar FATCA vai CRS prasībām par informācijas apmaiņu.
Persona, par kuru sniedzama informācija
CRS nosaka, ka Konta turētājs ir persona, par kuru sniedzama informācija. Par tādu personu tiek uzskatīta privātpersona, kas ir nodokļu rezidents jurisdikcijā, par kuru sniedzama informācija, atbilstoši šīs jurisdikcijas likumdošanai.
Nodokļu maksātāja numurs (NMN)
Nodokļu maksātāja numurs (NMN) vai funkcionāls ekvivalents, ja NMN netiek piešķirts, ir unikāla ciparu vai burtu kombinācija, ko personai piešķirusi attiecīgā jurisdikcija un kas tiek lietota, lai identificētu personu nodokļu administrēšanas vajadzībām attiecīgajā jurisdikcijā. Dažas jurisdikcijas neizsniedz NMN. Tomēr visbiežāk šīs jurisdikcijas izmanto citu augstas integritātes numuru ar ekvivalentu identifikācijas līmeni. Pie NMN piemēriem pieder sociālās apdrošināšanas numurs, personas kods, rezidenta reģistrācijas numurs.
Privātpersonām piešķiramu NMN piemēri
EE, LV, LT: Personas kods NO: Nacionālās identitātes numurs jeb D-numurs FI: Sociālās apdrošināšanas numurs UK: UTR vai NINO numurs DK: CPR numurs SE: Personas identifikācijas numurs RU: INN numurs
Sīkāka informācija par NMN formātiem dažādās jurisdikcijās atrodama šeit: http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/ .
Nodokļu rezidence
Persona ir Latvijas Republikas nodokļu rezidents, ja tās deklarētā dzīvesvieta atrodas Latvijā vai tā uzturas Latvijā 183 dienas vai ilgāk jebkurā 12 mēnešu periodā, kas sākas vai beidzas taksācijas gadā. Latvijas diplomāti, kuri uzturas ārvalstīs, arī uzskatāmi par Latvijas Republikas nodokļu rezidentiem. Jūs varat būt nodokļu rezidents vairāk nekā vienā valstī atbilstoši katras valsts likumdošanai un noteikumiem.
Kad persona ir citas valsts nodokļu rezidents?
Visā visumā nodokļu rezidence sakrīt ar pastāvīgās uzturēšanās valsti. Tomēr katrai valstij ir savi noteikumi nodokļu rezidences noteikšanai. Sīkāka informācija par nodokļu rezidences noteikumiem noteiktā jurisdikcijā atrodama ESAO automatiskajā informācijas apmaiņas portālā (OECD Automatic Exchange Portal): http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/ .
Ja Jums ir jautājumi par nodokļu rezidenta statusa noteikšanu, konsultējieties ar nodokļu konsultantu vai vietējo nodokļu administrāciju.
ASV nodokļu rezidence
Jūs tiksiet uzskatīts par ASV nodokļu rezidentu, ja esat ASV rezidents, ASV pilsonis (ieskaitot personas ar dubultpilsonību), ja jums ir spēkā esoša ASV uzturēšanās atļauja vai spēkā esoša darba atļauja ("Zaļā karte"). Svarīgi! Ja esat dzimis ASV, Jūs tiek uzskatīts par ASV nodokļu rezidentu. Sīkāka informācija par ASV nodokļu rezidenci atrodama šeit: www.irs.gov .

PAPILDINFORMĀCIJA

Lūdzam norādīt jebkādu citu iepriekš neminētu informāciju par savu nodokļu rezidenci.