

Αυτοπιστοποίηση Φορολογικής κατοικίας για Νομικά Πρόσωπα/Οντότητες*

(Συμπληρώνεται μόνο για τις ασφαλίσεις με αξία αγοράς και τις ασφαλίσεις προσόδων)

* : που δεν είναι Παθητικές ΜΧΟ/Επενδυτικές Οντότητες που βρίσκονται σε Μη Συμμετέχουσα Δικαιοδοσία.

Οδηγίες

Βάσει του Κοινού Προτύπου Αναφοράς (CRS) του ΟΟΣΑ και σε συμμόρφωση με το ισχύον νομικό πλαίσιο, η ERGO ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. υποχρεούται να συλλέγει και να αναφέρει στις αρμόδιες αρχές πληροφορίες σχετικά με την φορολογική κατοικία των δικαιούχων λογαριασμών.

Αν η φορολογική κατοικία του Δικαιούχου Λογαριασμού βρίσκεται εκτός Ελληνικής δικαιοδοσίας, ενδέχεται η ERGO ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. να υποχρεούται σύμφωνα με τη Νομοθεσία να παρέχει τις πληροφορίες του παρόντος εντύπου, καθώς και λοιπές πληροφορίες σχετικά με τους χρηματοοικονομικούς του λογαριασμούς, στις αρμόδιες ελληνικές φορολογικές αρχές, οι οποίες στη συνέχεια τις διαβιβάζουν στις φορολογικές αρχές της άλλης χώρας/ δικαιοδοσίας ή χωρών/ δικαιοδοσιών, των οποίων ο Δικαιούχος Λογαριασμού είναι φορολογικός κάτοικος δυνάμει διακρατικών συμφωνιών, με σκοπό την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής. Για τον ορισμό του Δικαιούχου Λογαριασμού, καθώς και τους ορισμούς άλλων όρων, ανατρέξτε παρακάτω στους ορισμούς.

Το παρόν έντυπο παραμένει σε ισχύ, εκτός εάν επέλθει αλλαγή συνθηκών η οποία έχει επίπτωση στο φορολογικό καθεστώς του Δικαιούχου Λογαριασμού ή σε άλλα υποχρεωτικά πεδία που περιέχονται στο έντυπο. **Στην περίπτωση αυτή υποχρεούστε να μας ενημερώσετε και να παράσχετε επικαιροποιημένο έντυπο αυτοπιστοποίησης.**

Παρακαλούμε συμπληρώστε το παρόν έντυπο σε περίπτωση που πρέπει να υποβάλετε έντυπο αυτοπιστοποίησης για λογαριασμό Δικαιούχου Λογαριασμού, ο οποίος είναι Νομικό Πρόσωπο/ οντότητα που δεν είναι Παθητική ΜΧΟ / Επενδυτική Οντότητα που βρίσκεται σε Μη Συμμετέχουσα Δικαιοδοσία.

Αν είστε Δικαιούχος Ατομικού Λογαριασμού ή ατομική επιχείρηση μην συμπληρώσετε αυτό το έντυπο αλλά το αντίστοιχο έντυπο για Φυσικά Πρόσωπα / Ατομικές Επιχειρήσεις.

Σε περίπτωση συνδικαιούχων ή πολλαπλών δικαιούχων λογαριασμού, συμπληρώστε ξεχωριστό έντυπο για κάθε Δικαιούχο Λογαριασμού.

Σε περίπτωση που ο Δικαιούχος Λογαριασμού είναι φορολογικά υπόχρεος στις ΗΠΑ βάσει των κανονισμών της φορολογικής της Αρχής (IRS), πρέπει να συμπληρωθεί και το αντίστοιχο έντυπο W-9.

Σε περίπτωση που ο Δικαιούχος Λογαριασμού είναι Παθητική ΜΧΟ ή Επενδυτική Οντότητα που βρίσκεται σε Μη Συμμετέχουσα Δικαιοδοσία και την οποία διαχειρίζεται άλλο Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα παρακαλούμε να συμπληρώσετε την αντίστοιχη Αίτηση Ασφάλισης.

Επίσης θα πρέπει να διευκρινίσετε με ποια ιδιότητα υπογράφετε στο ΜΕΡΟΣ IV.

Ως Ασφαλιστική Εταιρεία δεν επιτρέπεται να παρέχουμε φορολογικές συμβουλές.

Αν έχετε οποιαδήποτε ερώτηση σχετικά με το παρόν έντυπο, τις παρούσες οδηγίες ή τον προσδιορισμό του καθεστώτος φορολογικής σας κατοικίας, απευθυνθείτε στην αρμόδια φορολογική αρχή ή τον φοροτεχνικό σας.

Μπορείτε επίσης να βρείτε περισσότερες πληροφορίες - μεταξύ άλλων- για τον κατάλογο των δικαιοδοσιών που έχουν συνάψει συμφωνίες αυτόματης ανταλλαγής πληροφοριών, καθώς και αναλυτικά στοιχεία σχετικά με τις ζητούμενες πληροφορίες, στην πύλη του ΟΟΣΑ <http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/common-reporting-standard/>

Ορισμοί

Τα παρακάτω συνιστούν επιλεγμένες συνόψεις των ορισθέντων όρων που παρέχονται προς διευκόλυνσή σας κατά τη συμπλήρωση του παρόντος εντύπου. Περαιτέρω στοιχεία δύνανται να βρεθούν στα Κοινά Πρότυπα του ΟΟΣΑ για την Αυτόματη Ανταλλαγή Πληροφοριών περί Χρηματοοικονομικών Λογαριασμών (CRS), τα σχετιζόμενα Σχόλια στο CRS, και στα πλαίσια τοπικής καθοδήγησης. Αυτά μπορούν να βρεθούν στην πύλη αυτόματης ανταλλαγής πληροφοριών του ΟΟΣΑ.

Εάν έχετε οποιοδήποτε ερώτηση παρακαλούμε όπως επικοινωνήσετε με το φορολογικό σας σύμβουλο ή την αρχή τοπικής φορολόγησης.

Ως «**Αυτόματη Ανταλλαγή**» νοείται η συστηματική κοινοποίηση προκαθορισμένων πληροφοριών σχετικά με φορολογικούς κατοίκους άλλων κρατών στο οικείο κράτος φορολογικής κατοικίας, χωρίς προηγούμενο αίτημα και ανά προκαθορισμένα τακτά διαστήματα.

Ως «**Δικαιούχος Λογαριασμού**» νοείται πρόσωπο που καταχωρίζεται ή ταυτοποιείται ως δικαιούχος Χρηματοοικονομικού Λογαριασμού από το Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα που τηρεί το λογαριασμό. Τούτο ισχύει ανεξαρτήτως εάν το εν λόγω πρόσωπο είναι φορολογικώς διαφανής οντότητα.

Πρόσωπο, άλλο από Ασφαλιστική Εταιρεία, που τηρεί Χρηματοοικονομικό Λογαριασμό προς όφελος ή για λογαριασμό άλλου προσώπου ως αντιπρόσωπος, θεματοφύλακας, εντολοδόχος, υπογράφων, σύμβουλος επενδύσεων, ή ενδιάμεσος δεν λογίζεται ως Δικαιούχος Λογαριασμού. Δικαιούχος Λογαριασμού λογίζεται το εν λόγω άλλο πρόσωπο.

Σε περίπτωση Ασφαλιστηρίου Συμβολαίου με Αξία Εξαγοράς ή Συμβόλαιο Προσόδων, Δικαιούχος Λογαριασμού είναι οποιοδήποτε πρόσωπο έχει δικαίωμα να λάβει την Αξία Εξαγοράς ή να αλλάξει το δικαιούχο της σύμβασης. Αν κανείς δεν δύναται να λάβει την Αξία Εξαγοράς ή να αλλάξει το δικαιούχο, Δικαιούχος Λογαριασμού είναι οποιοδήποτε πρόσωπο ορίζεται στο συμβόλαιο ως κύριος και οποιοδήποτε πρόσωπο έχει κατοχυρωμένη απαίτηση για την πληρωμή σύμφωνα με τους όρους του συμβολαίου. Κατά τη λήξη Ασφαλιστηρίου Συμβολαίου με Αξία Εξαγοράς ή Συμβολαίου Προσόδων, κάθε πρόσωπο που δικαιούται να λάβει πληρωμή σύμφωνα με το συμβόλαιο είναι Δικαιούχος Λογαριασμού.

Ως «**ΜΧΟ**» (Μη Χρηματοπιστωτική Οντότητα) νοείται κάθε Οντότητα που δεν είναι Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα.

Ως «**Ενεργή ΜΧΟ**» νοείται οποιαδήποτε ΜΧΟ πληροί οποιοδήποτε από τα ακόλουθα κριτήρια. Συνοπτικά, τα κριτήρια αυτά αφορούν:

- ενεργές ΜΧΟ λόγω εισοδήματος ή περιουσιακών στοιχείων
- εισηγμένες ΜΧΟ
- Κρατικές Οντότητες, Διεθνείς Οργανισμούς, Κεντρικές Τράπεζες ή Οντότητες που τους ανήκουν εξολοκλήρου
- ΜΧΟ που είναι εταιρείες συμμετοχών και είναι μέλη μη χρηματοοικονομικού ομίλου
- νεοφυείς ΜΧΟ
- ΜΧΟ που τελούν υπό καθεστώς εκκαθάρισης ή εξέρχονται από διαδικασία πτώχευσης
- ταμειακά κέντρα (treasury center) που είναι μέλη μη χρηματοοικονομικού ομίλου ή
- μη κερδοσκοπικές ΜΧΟ

Μια οντότητα θεωρείται Ενεργή ΜΧΟ εφόσον πληροί οποιοδήποτε από τα ακόλουθα κριτήρια:

- α) το ποσοστό του παθητικού εισοδήματος για το προηγούμενο ημερολογιακό έτος ή άλλη κατάλληλη περίοδο δήλωσης στοιχείων είναι μικρότερο του 50% του ακαθάριστου εισοδήματος της ΜΧΟ και το ποσοστό των περιουσιακών στοιχείων που παράγουν παθητικό εισόδημα ή διακρατούνται για την παραγωγή παθητικού εισοδήματος κατά το προηγούμενο ημερολογιακό έτος ή άλλη αντίστοιχη περίοδο υποβολής στοιχείων είναι μικρότερο του 50% των περιουσιακών στοιχείων της ΜΧΟ
- β) οι τίτλοι κεφαλαίου της ΜΧΟ αποτελούν αντικείμενο τακτικής διαπραγμάτευσης σε αναγνωρισμένη αγορά κινητών αξιών ή η ΜΧΟ είναι Συνδεδεμένη Οντότητα Οντότητας οι τίτλοι κεφαλαίου της οποίας αποτελούν αντικείμενο τακτικής διαπραγμάτευσης σε αναγνωρισμένη αγορά κινητών αξιών
- γ) η ΜΧΟ είναι Κρατική Οντότητα, Διεθνής Οργανισμός, Κεντρική Τράπεζα ή Οντότητα που ανήκει εξολοκλήρου σε μία ή περισσότερες από τις εν λόγω οντότητες
- δ) κατ' ουσία, όλες οι δραστηριότητες της ΜΧΟ συνίστανται στην κατοχή (εν όλω ή εν μέρει) των εν κυκλοφορία τίτλων κεφαλαίου μιας ή περισσότερων θυγατρικών με δραστηριότητες σε επιχειρηματικούς κλάδους ή τομείς διάφορους από αυτούς των Χρηματοπιστωτικών Ιδρυμάτων ή στην παροχή χρηματοδότησης και υπηρεσιών προς αυτήν ή αυτές· στην κατηγορία αυτή δεν δύναται να υπαχθεί Οντότητα η οποία λειτουργεί (ή εμφανίζεται) ως επενδυτικό κεφάλαιο, όπως για παράδειγμα ιδιωτικό επενδυτικό κεφάλαιο (private equity fund), εταιρεία επιχειρηματικού κεφαλαίου (venture capital fund) ή κεφάλαιο εξαγορών μέσω μόχλευσης (leveraged buyout fund) ή οποιοσδήποτε άλλος οργανισμός επενδύσεων σκοπός του οποίου είναι να αποκτήσει ή να χρηματοδοτήσει εταιρείες και να διατηρεί στη συνέχεια δικαιώματα στις εταιρείες αυτές ως τίτλους κεφαλαίου για επενδυτικούς σκοπούς
- ε) η ΜΧΟ δεν έχει ακόμη επιχειρηματική δραστηριότητα και δεν έχει προηγούμενο ιστορικό λειτουργίας («νεοφυής ΜΧΟ»), αλλά επενδύει κεφάλαιο σε περιουσιακά στοιχεία με σκοπό την άσκηση επιχειρηματικής δραστηριότητας διάφορης από αυτήν των Χρηματοπιστωτικών Ιδρυμάτων, εφόσον η εν λόγω εξαίρεση δεν εφαρμόζεται στη ΜΧΟ μετά την πάροδο 24 μηνών από την ημερομηνία αρχικής σύστασης της ΜΧΟ
- στ) η ΜΧΟ δεν υπήρξε Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα κατά τα τελευταία πέντε έτη και βρίσκεται σε εξέλιξη η διαδικασία ρευστοποίησης των περιουσιακών της στοιχείων ή η ΜΧΟ αναδιοργανώνεται με σκοπό να εξακολουθήσει να δραστηριοποιείται ή να δραστηριοποιηθεί εκ νέου σε επιχειρηματικό τομέα άλλον από αυτόν των Χρηματοπιστωτικών Ιδρυμάτων
- ζ) η ΜΧΟ ασκεί κυρίως δραστηριότητες χρηματοδότησης και αντιστάθμισης κινδύνου με ή για Συνδεδεμένες Οντότητες που δεν είναι Χρηματοπιστωτικά Ιδρύματα και δεν παρέχει υπηρεσίες χρηματοδότησης ή αντιστάθμισης κινδύνου σε Οντότητα που δεν είναι Συνδεδεμένη Οντότητα, εφόσον ο όμιλος οποιασδήποτε τέτοιας Συνδεδεμένης Οντότητας δραστηριοποιείται κυρίως σε χώρο άλλο από αυτόν των Χρηματοπιστωτικών Ιδρυμάτων η) η ΜΧΟ πληροί όλες τις ακόλουθες προϋποθέσεις («μη κερδοσκοπική ΜΧΟ»):
- δεν έχει συσταθεί και λειτουργεί στη δικαιοδοσία όπου έχει την κατοικία της αποκλειστικά για θρησκευτικούς, φιλανθρωπικούς, επιστημονικούς, καλλιτεχνικούς, πολιτιστικούς, αθλητικούς ή εκπαιδευτικούς σκοπούς· ή έχει συσταθεί και λειτουργεί στη δικαιοδοσία όπου έχει την κατοικία της και αποτελεί επαγγελματική οργάνωση, σύλλογο επιχειρήσεων, εμπορικό επιμελητήριο, οργάνωση εργαζομένων, οργάνωση αγροτικών ή οπωροκηπευτικών εκμεταλλεύσεων, ένωση πολιτών ή οργάνωση που λειτουργεί αποκλειστικά για την προαγωγή της κοινωνικής ευημερίας
 - απαλλάσσεται από φόρο εισοδήματος στη δικαιοδοσία όπου έχει την κατοικία της
 - δεν διαθέτει μετόχους ή μέλη που έχουν δικαιώματα κυριότητας ή επικαρπίας επί των εσόδων ή των περιουσιακών της στοιχείων
 - η ισχύουσα νομοθεσία της δικαιοδοσίας όπου έχει την κατοικία της η ΜΧΟ ή τα συστατικά έγγραφα της ΜΧΟ δεν επιτρέπουν οποιαδήποτε διανομή εσόδων ή περιουσιακών στοιχείων της ΜΧΟ σε φυσικό πρόσωπο ή μη φιλανθρωπική οντότητα ή τη χρήση των εσόδων ή περιουσιακών στοιχείων προς όφελος τους, εκτός αν η διανομή ή χρήση αυτή γίνεται στα πλαίσια της άσκησης των φιλανθρωπικών δραστηριοτήτων της ΜΧΟ ή ως πληρωμή εύλογης αμοιβής για την παροχή υπηρεσιών ή ως πληρωμή τιμήματος για την πραγματική εμπορική αξία ιδιοκτησίας που αγόρασε η ΜΧΟ και
 - η ισχύουσα νομοθεσία της δικαιοδοσίας όπου έχει την κατοικία της η ΜΧΟ ή τα συστατικά έγγραφα της ΜΧΟ απαιτούν, σε περίπτωση εκκαθάρισης ή διάλυσης, να διανέμονται όλα τα περιουσιακά στοιχεία της ΜΧΟ σε Κρατική Οντότητα ή σε άλλη μη κερδοσκοπική οργάνωση ή να περιέρχονται στη δικαιοδοσία όπου έχει την κατοικία της η ΜΧΟ ή σε άλλη πολιτική υποδιάρθρωση.
- Σημείωση:** Ορισμένες οντότητες (όπως οι Μη Χρηματοοικονομικές Οντότητες της Αλλοδαπής εδαφικών διαμερισμάτων των ΗΠΑ) ενδέχεται να πληρούν τις προϋποθέσεις για να λογίζονται ως Ενεργές Μη Χρηματοοικονομικές Οντότητες της Αλλοδαπής (ΜΧΟΑ-ΝΦΕ) βάσει των διατάξεων του FATCA αλλά όχι ως Ενεργές ΜΧΟ βάσει του CRS.
- Ο «**Ελέγχος**» επί Οντότητας ασκείται γενικά από το/τα φυσικό(-ά) πρόσωπο(-α) που εν τέλει έχουν ελέγχουσα συμμετοχή (κατά κανόνα επί τη βάση συγκεκριμένου ποσοστού (π.χ. 25%)) στην Οντότητα. Όταν κανένα φυσικό πρόσωπο δεν ασκεί έλεγχο μέσω κυριότητας, τα Ελέγχοντα Πρόσωπα της Οντότητας είναι τα φυσικά πρόσωπα που ασκούν έλεγχο στην Οντότητα με άλλα μέσα. Όταν δεν υφίσταται κανένα φυσικό πρόσωπο που να προσδιορίζεται ότι ασκεί έλεγχο επί της Οντότητας μέσω κυριότητας, τότε, σύμφωνα με το CRS, ως Δηλωτέο Πρόσωπο λογίζεται το φυσικό πρόσωπο που κατέχει τη θέση του ανώτερου διοικητικού στελέχους.
- Ως «**Ελέγχον(-τα) Πρόσωπο(-α)**» νοούνται το/τα φυσικό(-ά) πρόσωπο(-α) που ασκούν έλεγχο επί οντότητας. Όταν η εν λόγω οντότητα λογίζεται ως Παθητική Μη Χρηματοοικονομική Οντότητα («Παθητική ΜΧΟ»), το Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα οφείλει να προσδιορίζει κατά πόσον τα εν λόγω Ελέγχοντα Πρόσωπα είναι Δηλωτέα Πρόσωπα. Ο εν λόγω ορισμός αντιστοιχεί στον όρο «πραγματικός δικαιούχος» (beneficial owner) όπως περιγράφεται στη δίσταση 10 των συστάσεων της Ειδικής Ομάδας Χρηματοοικονομικής Δράσης (FATF) (όπως εγκρίθηκαν τον Φεβρουάριο του 2012).
- Όταν πρόκειται για καταπίστευμα ως Ελέγχοντα Πρόσωπα νοούνται ο ή οι καταπιστευματοπάροχοι, ο ή οι καταπιστευματοδόχοι, ο ή οι προστάτες (εφόσον υπάρχουν), ο ή οι δικαιούχοι ή οι τάξεις των δικαιούχων και οποιοδήποτε άλλο φυσικό πρόσωπο ή πρόσωπα ασκούν τον τελικό πραγματικό έλεγχο επί του καταπιστεύματος (μεταξύ άλλων, μέσω αλυσίδας ελέγχου ή κυριότητας). Σύμφωνα με το CRS, ο ή οι καταπιστευματοπάροχοι, ο ή οι καταπιστευματοδόχοι, ο ή οι προστάτες (εφόσον υπάρχουν), ο ή οι δικαιούχοι ή οι τάξεις των δικαιούχων πρέπει να λογίζονται πάντα ως Ελέγχοντα Πρόσωπα καταπιστεύματος, ανεξαρτήτως του εάν οποιοσδήποτε εξ αυτών ασκεί έλεγχο επί των δραστηριοτήτων του καταπιστεύματος.
- Όταν ο ή οι καταπιστευματοπάροχοι καταπιστευματος είναι Οντότητα, το CRS απαιτεί από τα Χρηματοπιστωτικά Ιδρύματα να ταυτοποιούν επίσης τα Ελέγχοντα Πρόσωπα του ή των καταπιστευματοπαρόχων και, όταν απαιτείται, να τα αναφέρουν ως Ελέγχοντα Πρόσωπα του καταπιστεύματος.
- Ως «**Ίδρυμα Θεματοφυλακής**» νοείται κάθε Οντότητα που αναπτύσσει δραστηριότητα της οποίας ουσιαστική πτυχή είναι η φύλαξη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων για λογαριασμό τρίτων. Η φύλαξη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων για λογαριασμό τρίτων συνιστά ουσιαστική πτυχή της δραστηριότητας οντότητας εάν το ακαθάριστο εισόδημα της Οντότητας από τη φύλαξη χρηματοοικονομικών στοιχείων και συναφείς χρηματοπιστωτικές υπηρεσίες ανέρχεται τουλάχιστον στο 20 % του ακαθάριστου εισοδήματός της κατά το βραχύτερο από τα ακόλουθα χρονικά διαστήματα: i) την τριετία που λήγει την 31η Δεκεμβρίου (ή την τελευταία ημέρα μη ημερολογιακής ετήσιας λογιστικής περιόδου) πριν από το έτος του προσδιορισμού ή ii) το διάστημα κατά το οποίο υφίσταται η Οντότητα.
- Ως «**Ίδρυμα Καταθέσεων**» νοείται κάθε Οντότητα που δέχεται καταθέσεις στο σύνθετο πλαίσιο τραπεζικών ή παρεμφερών δραστηριοτήτων.
- Ως «**FATCA**» (Foreign Account Tax Compliance Act) νοείται ο νόμος για τη Φορολογική Συμμόρφωση Λογαριασμών στην Αλλοδαπή). Πρόκειται για μια νομοθεσία που αποσκοπεί στην καταπολέμηση της φοροδιαφυγής στις ΗΠΑ. Ο FATCA είναι νομοθεσία του Υπουργείου Οικονομικών των Ηνωμένων Πολιτειών (United States Department of Treasury) και της φορολογικής αρχής των ΗΠΑ (IRS) και σκοπός του είναι να ενθαρρύνει την ορθότερη φορολογική συμμόρφωση αποτρέποντας τα πρόσωπα των Η.Π.Α. από το να χρησιμοποιούν Τράπεζες και άλλους Χρηματοπιστωτικούς Οργανισμούς προκειμένου να αποφύγουν τη φορολόγηση του εισοδήματος και των στοιχείων ενεργητικού τους στις Η.Π.Α.
- Ως «**Οντότητα**» νοείται νομικό πρόσωπο ή νομικό μόνιωμα, όπως κεφαλαιουχική εταιρεία, οργανισμός, προσωπική εταιρεία, καταπίστευμα ή ίδρυμα. Ο όρος αυτός καλύπτει κάθε πρόσωπο που δεν είναι φυσικό πρόσωπο.
- Ως «**Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα**» νοείται κάθε Ίδρυμα Θεματοφυλακής, Ίδρυμα Καταθέσεων, Επενδυτική Οντότητα ή Καθορισμένη Ασφαλιστική Εταιρεία.
- Για περαιτέρω ορισμούς κατηγοριών που ισχύουν για τα Χρηματοπιστωτικά Ιδρύματα ανατρέξτε στις σχετικές κατευθυντήριες γραμμές της εκάστοτε χώρας και στο CRS.
- Ως «**Επενδυτική Οντότητα**» νοείται κάθε Οντότητα:
- η οποία ασκεί κατά κύριο λόγο ως δραστηριότητα μία ή περισσότερες από τις ακόλουθες εργασίες ή πράξεις για λογαριασμό ή εξ ονόματος πελάτη:

- αγοραπωλησίες: μέσω της χρηματαγοράς (επιταγών, γραμματίων, πιστοποιητικών καταθέσεων, παραγώγων κ.λπ.), συναλλάγματος, μέσω συνδεδεμένων με συνάλλαγμα, επιτόκια και δείκτες, κινητών αξιών ή συμβολαίων μελλοντικής εκπλήρωσης επί βασικών εμπορευμάτων,
 - ατομική και συλλογική διαχείριση χαρτοφυλακίου, ή
 - άλλες δραστηριότητες επένδυσης ή διαχείρισης χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων ή χρημάτων εξ ονόματος τρίτων.
- ii. το καθαρό εισόδημα της οποίας προκύπτει κατά κύριο λόγο από επενδύσεις, επανεπενδύσεις ή αγοραπωλησίες χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων, εάν την Οντότητα διαχειρίζεται άλλη Οντότητα που είναι Ίδρυμα Καταθέσεων, Ίδρυμα Θεματοφυλακής, Καθορισμένη Ασφαλιστική Εταιρεία ή Επενδυτική Οντότητα του πρώτου είδους.

Μία Οντότητα θεωρείται ότι ασκεί κατά κύριο λόγο ως δραστηριότητα μία ή περισσότερες από τις παραπάνω εργασίες που περιγράφονται στο ανωτέρω σημείο i. ή το ακαθάριστο εισόδημα της προκύπτει κατά κύριο λόγο από επενδύσεις, επανεπενδύσεις ή αγοραπωλησίες χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων όπως περιγράφεται στο ανωτέρω σημείο ii. εάν το ακαθάριστο εισόδημα της από τις σχετικές εργασίες ανέρχεται τουλάχιστον στο 50% του ακαθάριστου εισοδήματος της κατά το βραχύτερο από τα ακόλουθα χρονικά διαστήματα:

- α) την τριετία που λήγει την 31η Δεκεμβρίου του έτους που προηγείται του έτους του προσδιορισμού ή
- β) το διάστημα κατά το οποίο υφίσταται η Οντότητα.

Ως «**Επενδυτική Οντότητα που βρίσκεται σε Μη Συμμέτοχη Δικαιοδοσία και την οποία διαχειρίζεται άλλο Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα**» νοείται κάθε Οντότητα το καθαρό εισόδημα της οποίας προκύπτει κατά κύριο λόγο από επενδύσεις, επανεπενδύσεις ή αγοραπωλησίες χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων, εάν η Οντότητα (i) τελεί υπό τη διαχείριση Χρηματοπιστωτικού Ίδρυματος και (ii) δεν είναι Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα Συμμέτοχης Δικαιοδοσίας.

«**Επενδυτική Οντότητα την οποία διαχειρίζεται άλλο Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα**»: Για μια Οντότητα νοείται ότι τη «διαχειρίζεται» άλλη Οντότητα, εάν η διαχειρίζουσα Οντότητα ασκεί, είτε άμεσα είτε μέσω άλλου παρόχου υπηρεσιών για λογαριασμό της υπό διαχείριση Οντότητας, οποιαδήποτε από τις εργασίες ή πράξεις που περιγράφονται στο στοιχείο (i) ανωτέρω στον ορισμό της «Επενδυτικής Οντότητας».

Μια Οντότητα διαχειρίζεται μια άλλη Οντότητα μόνο εάν διαθέτει τη διακριτική ευχέρεια να διαχειρίζεται τα περιουσιακά στοιχεία της άλλης Οντότητας (εν όλω ή εν μέρει). Όταν την Οντότητα διαχειρίζεται ένας συνδυασμός Χρηματοπιστωτικών Ίδρυμάτων, ΜΧΟ ή φυσικών προσώπων, θεωρείται ότι την Οντότητα διαχειρίζεται άλλη Οντότητα που είναι Ίδρυμα Καταθέσεων, Ίδρυμα Θεματοφυλακής, Καθορισμένη Ασφαλιστική Εταιρεία ή το πρώτο είδος Επενδυτικής Οντότητας, εάν οποιαδήποτε από τις διαχειριζόμενες Οντότητες είναι η εν λόγω άλλη Οντότητα.

Ως «**Μη Δηλούν Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα**» νοείται κάθε Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα που είναι:

- Κρατική Οντότητα, Διεθνής Οργανισμός ή Κεντρική Τράπεζα, όχι όμως όσον αφορά πληρωμή προκύπτουσα από υποχρέωση που έχει αναληφθεί σε σχέση με εμπορική χρηματοπιστωτική δραστηριότητα ανήκουσα σε είδος δραστηριότητας που ασκείται από Καθορισμένη Ασφαλιστική Εταιρεία, Ίδρυμα Θεματοφυλακής ή Ίδρυμα Καταθέσεων
- Συνταξιοδοτικό Ταμείο Ευρείας Συμμετοχής, Συνταξιοδοτικό Ταμείο Περιορισμένης Συμμετοχής, Συνταξιοδοτικό Ταμείο Κρατικής Οντότητας, Διεθνούς Οργανισμού ή Κεντρικής Τράπεζας ή εγκεκριμένος εκδότης πιστωτικών καρτών
- Απαλλασσόμενος Οργανισμός Συλλογικών Επενδύσεων ή Καταπίστευμα με Καταπιστευματοδόχο Δηλούν Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα (Trustee-Documented Trust): καταπίστευμα στον βαθμό που ο καταπιστευματοδόχος είναι Δηλούν Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα και δηλώνει όλες τις πληροφορίες που πρέπει να δηλώνονται για όλους τους Δηλωτέους Λογαριασμούς του καταπιστεύματος
- Κάθε άλλη οντότητα που ορίζεται βάσει της εσωτερικής νομοθεσίας μιας χώρας ως Μη Δηλούν Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα.

Ως «**Συμμέτοχη Δικαιοδοσία**» νοείται δικαιοδοσία με την οποία έχει συναφθεί συμφωνία σύμφωνα με την οποία η εν λόγω δικαιοδοσία θα παρέχει τις πληροφορίες που ορίζονται στο CRS.

Ως «**Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα Συμμέτοχης Δικαιοδοσίας**» νοείται:

- i. κάθε Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα που είναι κάτοικος σε Συμμέτοχη Δικαιοδοσία, εξαιρουμένου κάθε υποκαταστήματος αυτού του Χρηματοπιστωτικού Ίδρυματος που ευρίσκεται εκτός της Συμμέτοχης Δικαιοδοσίας αυτής, και
- ii. κάθε ευρισκόμενο σε Συμμέτοχη Δικαιοδοσία υποκατάστημα Χρηματοπιστωτικού Ίδρυματος το οποίο δεν είναι φορολογικός κάτοικος στη Συμμέτοχη Δικαιοδοσία αυτή.

Ως «**Παθητική ΜΧΟ**», σύμφωνα με το CRS, νοείται:

- i. οποιαδήποτε ΜΧΟ που δεν είναι Ενεργή ΜΧΟ και
- ii. οποιαδήποτε Επενδυτική Οντότητα που βρίσκεται σε Μη Συμμέτοχη Δικαιοδοσία και την οποία διαχειρίζεται άλλο Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα.

Μια Οντότητα είναι «**Συνδεδεμένη Οντότητα**» μιας άλλης Οντότητας εάν οποιαδήποτε από τις δύο Οντότητες ελέγχει την άλλη Οντότητα ή οι δύο Οντότητες τελούν υπό κοινό έλεγχο. Για τον σκοπό αυτόν, ο έλεγχος περιλαμβάνει την άμεση ή έμμεση κυριότητα ποσοστού μεγαλύτερου του 50% των δικαιωμάτων ψήφου και της αξίας της Οντότητας.

Ως «**Δηλωτέος Λογαριασμός**» νοείται λογαριασμός που τηρείται με δικαιούχους ένα ή περισσότερα Δηλωτέα Πρόσωπα ή Παθητική ΜΧΟ με ένα ή περισσότερα Ελέγχοντα Πρόσωπα που είναι Δηλωτέα Πρόσωπα.

Ως «**Δηλωτέα Δικαιοδοσία**» νοείται δικαιοδοσία με την οποία υφίσταται υποχρέωση παροχής χρηματοοικονομικών πληροφοριών.

Ως «**Πρόσωπο Δηλωτέας Δικαιοδοσίας**» νοείται οντότητα με φορολογική κατοικία σε Δηλωτέα Δικαιοδοσία σύμφωνα με τη φορολογική νομοθεσία της ή των εν λόγω δικαιοδοσιών - σε συνάρτηση με την εσωτερική νομοθεσία της χώρας στην οποία είναι εγκατεστημένη, έχει συσταθεί ή διοικείται.

Οντότητες όπως προσωπικές εταιρείες, ετερόρρυθμες εταιρείες ή παρόμοια νομικά μορφώματα τα οποία δεν έχουν φορολογική κατοικία λογίζονται ως έχοντα την κατοικία τους στη δικαιοδοσία όπου βρίσκεται ο τόπος άσκησης της πραγματικής διοίκησής τους. Σε περίπτωση που μια τέτοια Οντότητα δεν έχει κατοικία για φορολογικούς λόγους οφείλει να συμπληρώσει το έντυπο δηλώνοντας τη διεύθυνση του κεντρικού γραφείου του.

Οι οντότητες με διπλή κατοικία μπορεί να προσφεύγουν στην καθοριστική διάταξη της εκάστοτε φορολογικής σύμβασης (εφόσον συντρέχει περίπτωση) για τον προσδιορισμό της φορολογικής κατοικίας τους.

Ως «**Δηλωτέο Πρόσωπο**» νοείται κάθε «Πρόσωπο Δηλωτέας Δικαιοδοσίας» εκτός από τα ακόλουθα:

- κεφαλαιουχικές εταιρείες οι τίτλοι κεφαλαίου των οποίων αποτελούν αντικείμενο τακτικής διαπραγμάτευσης σε μία ή περισσότερες αναγνωρισμένες αγορές κινητών αξιών
- οποιοσδήποτε κεφαλαιουχικές εταιρείες αποτελούν Συνδεδεμένες Οντότητες κεφαλαιουχικής εταιρείας (ως άνω)
- Κρατικές Οντότητες,
- Διεθνείς Οργανισμοί,
- Κεντρικές Τράπεζες ή
- Χρηματοπιστωτικά Ίδρυματα

«**Κάτοικος για φορολογικούς σκοπούς**». Κατά κανόνα, μια Οντότητα λογίζεται κάτοικος για φορολογικούς σκοπούς σε μια δικαιοδοσία εάν, σύμφωνα με τη νομοθεσία της εν λόγω δικαιοδοσίας (συμπεριλαμβανομένων των φορολογικών συμβάσεων), είναι υπόχρεη φόρου στην εν λόγω δικαιοδοσία λόγω της έδρας, της κατοικίας, του τόπου άσκησης της διοίκησης ή του τόπου σύστασής της, ή άλλου κριτηρίου παρόμοιου φύσης, και όχι αποκλειστικά επί πηγών εισοδήματος στην εν λόγω δικαιοδοσία. Οι Οντότητες με διπλή κατοικία μπορεί να προσφεύγουν στην καθοριστική διάταξη της εκάστοτε φορολογικής σύμβασης (εφόσον συντρέχει περίπτωση) στο πλαίσιο της επίλυσης υποθέσεων διπλής κατοικίας για τον προσδιορισμό της φορολογικής κατοικίας τους.

Οντότητες όπως προσωπικές εταιρείες, ετερόρρυθμες εταιρείες ή παρόμοια νομικά μορφώματα τα οποία δεν έχουν φορολογική κατοικία λογίζονται ως έχοντα την κατοικία τους στη δικαιοδοσία όπου βρίσκεται ο τόπος άσκησης της πραγματικής διοίκησής τους. Τα καταπιστεύματα λογίζονται ως έχοντα την κατοικία τους στη

δικαιοδοσία όπου έχουν τη φορολογική κατοικία τους ένας ή περισσότεροι από τους καταπιστευματοδόχους τους. Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τη φορολογική κατοικία, απευθυνθείτε στον φοροτεχνικό σας ή επισκεφθείτε την [πύλη του ΟΟΣΑ για την Αυτόματη Ανταλλαγή Πληροφοριών].

Ως «Καθορισμένη Ασφαλιστική Εταιρεία» νοείται κάθε Οντότητα η οποία είναι ασφαλιστική εταιρεία (ή η εταιρεία συμμετοχών που ελέγχει ασφαλιστική εταιρεία) που προσφέρει Ασφαλιστήριο Συμβόλαιο με Αξία Εξαγοράς ή Συμβόλαιο Προσόδων ή υποχρεούται να καταβάλλει πληρωμές δυνάμει τέτοιου είδους συμβολαίων.

«ΑΦΜ» (συμπεριλαμβανομένου του «λειτουργικού ισοδύναμου»): Ως «ΑΦΜ» νοείται ο αριθμός φορολογικού μητρώου ή λειτουργικό ισοδύναμο αν δεν υπάρχει ΑΦΜ. Ο ΑΦΜ είναι ένας μοναδικός συνδυασμός γραμμάτων ή αριθμών ο οποίος δίδεται από μια δικαιοδοσία σε ένα φυσικό πρόσωπο ή μια Οντότητα και χρησιμοποιείται για την ταυτοποίηση του φυσικού προσώπου ή της Οντότητας για σκοπούς επιβολής της φορολογικής νομοθεσίας της εν λόγω δικαιοδοσίας. Περαιτέρω πληροφορίες σχετικά με τους αποδεκτούς ΑΦΜ παρέχονται στην παρακάτω διεύθυνση: [πύλη του ΟΟΣΑ]

Ορισμένες δικαιοδοσίες δεν εκδίδουν ΑΦΜ. Ωστόσο, οι εν λόγω δικαιοδοσίες χρησιμοποιούν συχνά κάποιον άλλο αριθμό υψηλής ακεραιότητας που παρέχει ισοδύναμο επίπεδο ταυτοποίησης («λειτουργικό ισοδύναμο»). Παραδείγματα τέτοιου είδους αριθμών είναι, όσον αφορά τις Οντότητες, οι κωδικοί/αριθμοί μητρώου επιχείρησης/εταιρείας.

Δήλωση

Παρακαλούμε να συμπληρώσετε τα παρακάτω πεδία με κεφαλαία γράμματα.

Μέρος I: Ταυτοποίηση Δικαιούχου Λογαριασμού

A. Επωνυμία Νομικού Προσώπου/Οντότητας

Επωνυμία:

B. Χώρα σύστασης ή λειτουργίας

Χώρα:

Γ. Διεύθυνση Έδρας

Οδός: Αριθμός:

Περιοχή/Νομός Τ.Κ.: Χώρα:

Δ. Διεύθυνση Αλληλογραφίας (συμπληρώνεται μόνο εάν διαφέρει από τη Διεύθυνση Έδρας)

Οδός: Αριθμός:

Περιοχή/Νομός Τ.Κ.: Χώρα:

ΜΕΡΟΣ II. Τύπος Νομικού Προσώπου /Οντότητας

Διευκρινίστε το καθεστώς του Δικαιούχου Λογαριασμού επιλέγοντας ένα από τα παρακάτω τετραγωνίδια:

α. Χρηματοπιστωτικό ίδρυμα – Επενδυτική Οντότητα που δεν βρίσκεται σε

Μη Συμμετέχουσα Δικαιοδοσία την οποία διαχειρίζεται άλλο Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα

β. Χρηματοπιστωτικό ίδρυμα- Ίδρυμα Καταθέσεων, Ίδρυμα Θεματοφυλακής ή
Καθορισμένη Ασφαλιστική Εταιρεία

Εάν επιλέξετε μία από τις παραπάνω επιλογές (α ή β) που αφορούν σε Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα,

αναγράψτε εάν υφίσταται τον αριθμό GIIN (Global Intermediary Identification Number) του Δικαιούχου Λογαριασμού που έχει χορηγηθεί για σκοπούς του FATCA.

GIIN

γ. Ενεργή ΜΧΟ-Κεφαλαιουχική εταιρία οι τίτλοι κεφαλαίου της οποίας αποτελούν αντικείμενο τακτικής διαπραγμάτευσης σε αναγνωρισμένη αγορά κινητών αξιών ή κεφαλαιουχική εταιρία που αποτελεί συνδεδεμένη οντότητα μιας τέτοιας κεφαλαιουχικής εταιρίας

Αν επιλέξετε γ, αναγράψτε την επωνυμία της αναγνωρισμένης αγοράς κινητών αξιών στην οποία η κεφαλαιουχική εταιρεία αποτελεί αντικείμενο τακτικής διαπραγμάτευσης.

Αν είστε Συνδεδεμένη Οντότητα κεφαλαιουχικής εταιρείας οι τίτλοι της οποίας αποτελούν αντικείμενο τακτικής διαπραγμάτευσης, αναγράψτε την επωνυμία της εν λόγω κεφαλαιουχικής εταιρείας της οποίας η Οντότητα αποτελεί Συνδεδεμένη Οντότητα.

δ. Ενεργή ΜΧΟ – Κρατική Οντότητα ή Κεντρική Τράπεζα

ε. Ενεργή ΜΧΟ_ Διεθνής Οργανισμός

στ. Ενεργή ΜΧΟ – που δεν εμπίπτει στις κατηγορίες γ - ε

Μέρος III: Χώρα Κατοικίας για φορολογικούς σκοπούς και σχετικός Αριθμός Φορολογικού Μητρώου ή λειτουργικό ισοδύναμο («Α.Φ.Μ.»)

Συμπληρώστε τον ακόλουθο πίνακα προσδιορίζοντας :

I.τη χώρα στην οποία ο Δικαιούχος Λογαριασμού έχει τη φορολογική κατοικία του

II.τον Αριθμό Φορολογικού Μητρώου του Δικαιούχου Λογαριασμού για κάθε χώρα που αναφέρεται

Εάν ο Δικαιούχος Λογαριασμού δεν έχει φορολογική κατοικία σε καμία χώρα/δικαιοδοσία (για παράδειγμα επειδή είναι φορολογικά διαφανής οντότητα) δηλώστε το στη γραμμή 1 και αναγράψτε τον τόπο άσκησης της πραγματικής διοίκησής του ή τη χώρα/δικαιοδοσία όπου βρίσκεται το κεντρικό γραφείο του.

Εάν ο Δικαιούχος Λογαριασμού έχει φορολογική κατοικία σε περισσότερες από τρεις χώρες, χρησιμοποιείστε ξεχωριστή «ΑΥΤΟΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΚΑΤΟΙΚΙΑΣ».

Εάν ο ΑΦΜ δεν είναι διαθέσιμος, αναφέρετε τη σχετική αιτιολογία **Α, Β ή Γ** (όπου απαιτείται).

Αιτιολογία Α: Η Χώρα στην οποία ο Δικαιούχος Λογαριασμού είναι φορολογικά υπόχρεος δεν εκδίδει ΑΦΜ στους κατοίκους της

Αιτιολογία Β: Ο Δικαιούχος Λογαριασμού δεν δύναται για άλλο λόγο να λάβει ΑΦΜ ή ισοδύναμο αριθμό

(Παρακαλούμε εξηγήστε για ποιον λόγο αδυνατείτε να λάβετε Α.Φ.Μ., στον παρακάτω πίνακα εφόσον επιλέξατε την συγκεκριμένη αιτιολογία).

Αιτιολογία Γ: Δεν απαιτείται Α.Φ.Μ. (**Σημείωση:** Επιλέξτε την αν λόγω αιτιολογία μόνον εφόσον στις αρχές της χώρας, φορολογικής κατοικίας που αναφέρεται κατωτέρω δεν απαιτούν τη γνωστοποίηση του ΑΦΜ.)

Χώρα Φορολογικής Κατοικίας	Α.Φ.Μ. / Τ.Ι.Ν ή ισοδύναμος αριθμός	Εάν δεν υπάρχει Α.Φ.Μ. αναφέρετε Αιτιολογία Α, Β, Γ
1		
2		
3		

Παρακαλούμε εξηγήστε στον παρακάτω πίνακα για ποιο λόγο αδυνατείτε να λάβετε Α.Φ.Μ., εφόσον επιλέξατε την **Αιτιολογία Β** ανωτέρω.

FATCA

Ο παρακάτω υπογεγραμμένος νόμιμος εκπρόσωπος της του νομικού προσώπου/οντότητας (εφεξής το νομικό πρόσωπο) δηλώνω ότι το νομικό πρόσωπο:

Υπόκειται φορολογικά στις Η.Π.Α.*:

ΝΑΙ ΟΧΙ

Έχει συσταθεί ή λειτουργεί στις Η.Π.Α.:

ΝΑΙ ΟΧΙ

Έχει διεύθυνση έδρας ή αλληλογραφίας στις Η.Π.Α.:

ΝΑΙ ΟΧΙ

* Σε περίπτωση καταφατικής δήλωσης για φορολογική υπαγωγή στις Η.Π.Α. πρέπει να συμπληρωθεί το Έντυπο W-9 της Υπηρεσίας Εσωτερικών Εσόδων των Η.Π.Α (I.R.S).

Σε περίπτωση αρνητικής δήλωσης για φορολογική υπαγωγή στις Η.Π.Α. αλλά θετικής απάντησης στις υπόλοιπες ερωτήσεις που αποτελούν ενδείξεις σύνδεσης με τις Η.Π.Α., πρέπει να συμπληρωθεί το Έντυπο W-8 BEN-Ε της Υπηρεσίας Εσωτερικών Εσόδων των Η.Π.Α (I.R.S).

ΜΕΡΟΣ IV: Δηλώσεις και Υπογραφή

Σε περίπτωση που μετά τη συμπλήρωση της αίτησης ασφάλισης ή/και του παραπάνω εντύπου προκύψουν ενδείξεις σχετικές με Κράτη- Μέλη της Ε.Ε., ή Κράτη με κυρούμενη Πολυμερή Συμφωνία Αρμόδιων Αρχών (Π.Σ.Α.Α), δηλώνω ότι θα προσκομίσω στην «ΕΡΓΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» τα αιτούμενα από αυτήν δικαιολογητικά.

Γνωρίζω ότι οι πληροφορίες που περιέχονται σε αυτή την ενότητα, καθώς και οι πληροφορίες που αφορούν τον Δικαιούχο Λογαριασμού και κάθε Δηλωτέο Λογαριασμό, ενδέχεται να γνωστοποιηθούν στις Ελληνικές φορολογικές αρχές και στη συνέχεια να αποσταλούν στις φορολογικές αρχές της άλλης χώρας/ δικαιοδοσίας ή χωρών/δικαιοδοσιών των οποίων ο Δικαιούχος Λογαριασμού είναι φορολογικός κάτοικος, δυνάμει διακρατικών συμφωνιών για την ανταλλαγή χρηματοοικονομικών πληροφοριών με τη χώρα ή τις χώρες όπου τηρείται ο λογαριασμός.

Βεβαιώνω ότι είμαι εξουσιοδοτημένος να θέτω την υπογραφή μου για λογαριασμό του Δικαιούχου Λογαριασμού σε σχέση με τον λογαριασμό ή τους λογαριασμούς που αφορά το παρόν έντυπο.

Δηλώνω ότι σε περίπτωση που έχω παράσχει πληροφορίες σχετικά με οποιοδήποτε άλλο πρόσωπο (όπως Ελέγχον Πρόσωπο ή άλλο Δηλωτέο Πρόσωπο, το οποίο αφορά το παρόν έντυπο), έχω **πρότερα** ενημερώσει το εν λόγω πρόσωπο ότι θα παράσχω τις πληροφορίες αυτές στην «ΕΡΓΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», του έχω παραδώσει το έντυπο «ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ ΤΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΣΑΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΡΓΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», το έχω ενημερώσει ότι οι εν λόγω πληροφορίες ενδέχεται να γνωστοποιηθούν στις ελληνικές φορολογικές αρχές και να ανταλλάσσονται με τις φορολογικές αρχές άλλης χώρας ή χωρών των οποίων το πρόσωπο είναι φορολογικός κάτοικος δυνάμει διακρατικών συμφωνιών για την ανταλλαγή χρηματοοικονομικών πληροφοριών.

Οι πληροφορίες που δίνονται στην παρούσα «ΑΥΤΟΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΚΑΤΟΙΚΙΑΣ» σε σχέση με την ταυτοποίηση ή μη ως πρόσωπου υπαγόμενου στην νομοθεσία που αφορά την αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών στο φορολογικό τομέα είναι αληθείς.

Σε περίπτωση μελλοντικής μεταβολής της χώρας φορολογίας και των δεδομένων που δηλώθηκαν στην παρούσα «Δήλωση Φορολογικής Κατοικίας», θα ενημερώσω την ΕΡΓΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. για τη μεταβολή αυτή εντός 30 ημερών, συμπληρώνοντας εκ νέου την παρούσα «ΑΥΤΟΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΚΑΤΟΙΚΙΑΣ».

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΥΠΟΓΡΑΦΗ

Σημείωση: Παρακαλούμε να διευκρινίστε την ιδιότητα με την οποία υπογράφεται το έντυπο (λ.χ. ως νόμιμος εκπρόσωπος).
Εάν υπογράφετε το παρόν δυνάμει πληρεξουσίου, **επισυνάψτε επικυρωμένο αντίγραφο** του πληρεξουσίου

Ιδιότητα:.....