

ANTRAGSTELLER

Antrag vom Tarifbezeichnung

BEI NATÜRLICHEN PERSONEN

Identifizierung **A** ausfüllen

Titel, Nachname	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Vorname(n)	<input type="text"/>	
Geburtsdatum und -ort	<input type="text"/>	<input type="text"/>

BEI JURISTISCHEN PERSONEN/PERSONENGESELLSCHAFTEN
ODER NICHT RECHTSFÄHIGEN VEREINIGUNGEN

(IM FOLGENDEN NUR NOCH JURISTISCHE PERSONEN/PERSONENGESELLSCHAFTEN GENANNT)

Identifizierung **B** ausfüllenFirma, Name

IDENTIFIZIERUNG VON MELDEPFLICHTIGEN NEUKONTEN NACH FATCA/CRS/FRAGEN NACH DER STEUERLICHEN ANSÄSSIGKEIT

1. Feststellung der steuerlichen Ansässigkeit im Ausland

Lebensversicherungsunternehmen und andere Finanzinstitute haben bereits bei Vertragsanbahnung ab dem 1. Januar 2016 von allen im Ausland steuerlich ansässigen Kunden mit Erhebung ihrer Ansässigkeit auch die Steuer-Identifikationsnummer abzufragen. Dies gilt besonders für die Kunden, die in mindestens einem anderen Staat als Deutschland steuerlich ansässig sind, der am Common Reporting Standard (CRS) teilnimmt, oder die in den USA steuerlich ansässig sind, da hierdurch auch bereits jetzt Meldepflichten entstehen können.

2. Was bedeutet FATCA?

Die Bundesrepublik Deutschland (Deutschland) hat mit den Vereinigten Staaten von Amerika (USA) am 31.05.2013 ein Abkommen zur Förderung der Steuerehrlichkeit und hinsichtlich der US-amerikanischen Informations- und Meldebestimmungen, genannt FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act), geschlossen. Das Abkommen regelt einen gegenseitigen steuerlichen Informationsaustausch zwischen Deutschland und den USA.

Hinweis zu natürlichen Personen:

Personen der Vereinigten Staaten sind beispielsweise US-amerikanische Staatsbürger (unabhängig von ihrem Wohnsitz), in den USA steuerlich ansässige Personen oder Inhaber einer unbeschränkten US-amerikanischen Arbeitserlaubnis („Green Card“).

3. Was bedeutet CRS?

Der Common Reporting Standard (CRS) ist ein Bestandteil des Automatischen Austauschs von (Steuer-)Informationen (Automatic Exchange of Information – AEOI) und von der OECD (Organisation for Economic Co-operation and Development) entwickelt worden.

Der CRS ist am 09.12.2014 in die EU-Amtshilferichtlinie mit der Verpflichtung übernommen worden, steuerliche Informationen zwischen den Finanzverwaltungen Deutschlands und den Mitgliedstaaten der Europäischen Union (EU) sowie bestimmten Drittstaaten auszutauschen. Die am CRS teilnehmenden Staaten sind über folgenden Link abrufbar: <http://www.oecd.org/ctp/exchange-of-tax-information/MCAA-Signatories.pdf>

Hinweis zu natürlichen Personen:

Personen eines meldepflichtigen Staates sind insbesondere solche natürlichen Personen, die in mindestens einem anderen Staat als den USA und Deutschland steuerlich ansässig sind, der am CRS teilnimmt.

4. Was muss Canada Life tun?

Beide Abkommen sind in deutsche Gesetze übertragen worden. Durch diese Gesetze ist Canada Life – genau wie andere Versicherungsunternehmen auch – verpflichtet, bei Antragstellung zu prüfen, ob es sich bei dem Antragsteller um eine natürliche Person, juristische Person, Personengesellschaft oder nicht rechtsfähige Vereinigung handelt und der Versicherungsvertrag gegebenenfalls der Meldepflicht unterliegt. Dieselbe Identifizierung ist bei der Person vorzunehmen, die bei Auszahlung des Vertrags die Leistung von uns verlangen kann.

Canada Life ist auf Grundlage dieser Identifizierung gesetzlich dazu verpflichtet, eine Meldung an das Bundeszentralamt für Steuern (BZSt) vorzunehmen.

Bei privaten rückkauffähigen Versicherungsverträgen und Rentenversicherungen ist eine Identifizierung nach FATCA und CRS stets erforderlich.

Bei der betrieblichen Altersversorgung ist eine Identifizierung nach FATCA und CRS erforderlich, wenn es sich um eine Rückdeckungsversicherung handelt.

5. Was müssen Sie tun?

Wenn der Antragsteller zum Zeitpunkt der Antragstellung keiner Meldepflicht unterliegt, dies aber während der Vertragslaufzeit geschieht, bitten wir Sie darum, uns dies unverzüglich mitzuteilen.

6. Welche Daten melden wir?

Für FATCA melden wir folgende Daten an das BZSt:

Bei natürlichen Personen:

- Name, Anschrift und US-amerikanische Steuer-Identifikationsnummer oder gegebenenfalls das Geburtsdatum;

Bei juristischen Personen/Personengesellschaften:

- Name, Anschrift und US-amerikanische Steuer-Identifikationsnummer des Unternehmens;
- soweit erforderlich Name, Anschrift und US-amerikanische Steuer-Identifikationsnummer oder gegebenenfalls das Geburtsdatum jeder beherrschenden Person des Unternehmens, die in den USA steuerpflichtig ist;

Weiterhin melden wir:

- Versicherungsschein-Nr.;
- jedes Jahr während der Laufzeit des Versicherungsvertrags:
 - den jeweiligen Rückkaufswert und
 - etwaige während des Versicherungsjahres geleistete Auszahlungen;
- gegebenenfalls den Rückkaufswert zum Zeitpunkt der Kündigung.

Für CRS melden wir folgende Daten an das BZSt:

Bei natürlichen Personen:

- Name, Anschrift, Ansässigkeitsstaat/-en, Steuer-Identifikationsnummer/-n und Geburtsdatum und -ort;

Bei juristischen Personen/Personengesellschaften:

- Name, Anschrift, Ansässigkeitsstaat/-en und Steuer-Identifikationsnummer/-n des Unternehmens;
- soweit erforderlich Name, Anschrift, Ansässigkeitsstaat/-en, Steuer-Identifikationsnummer/-n, Geburtsdatum und -ort jeder beherrschenden Person des Unternehmens, die in mindestens einem Staat, der am CRS teilnimmt, steuerpflichtig ist;

Weiterhin melden wir:

- Versicherungsschein-Nr.;
- jedes Jahr während der Laufzeit des Versicherungsvertrags:
 - den jeweiligen Rückkaufswert und
 - etwaige während des Versicherungsjahres geleistete Auszahlungen;
- gegebenenfalls den Rückkaufswert zum Zeitpunkt der Kündigung.

A IDENTIFIZIERUNG BEI NATÜRLICHEN PERSONEN

IDENTIFIZIERUNG NACH FOREIGN ACCOUNT TAX COMPLIANCE ACT

Ich besitze die US-amerikanische Staatsbürgerschaft und/oder ich bin in den Vereinigten Staaten von Amerika steuerpflichtig (z. B. weil ich einen Wohnsitz oder meinen ständigen Aufenthalt in den USA habe oder eine „Green Card“ besitze). ja nein

Wenn Sie die Frage mit „Ja“ beantwortet haben, geben Sie bitte Ihre US-amerikanische Steuer-Identifikationsnummer (US Taxpayer Identification Number – US-TIN) an.

US-TIN	
--------	--

IDENTIFIZIERUNG NACH COMMON REPORTING STANDARD UND SONSTIGER STEUERLICHER ANSÄSSIGKEIT IM AUSLAND

Ich bin in einem oder mehreren anderen Staaten als den USA und Deutschland steuerlich ansässig. ja nein

Wenn Sie die Frage mit „Ja“ beantwortet haben, geben Sie bitte Ihre/-n Ansässigkeitsstaat/-en und Steuer-Identifikationsnummer/-n (Taxpayer Identification Number/-s – TIN/-s) an.

Ansässigkeitsstaat/-en	
------------------------	--

TIN/-s	
--------	--

Wenn keine Steuer-Identifikationsnummer/-n vorhanden ist/sind, bitte plausible Begründung angeben, warum diese von dem Ansässigkeitsstaat/-en nicht ausgestellt wird/werden oder nicht anzugeben ist/sind.	
--	--

UNTERSCHRIFT

Ort	
-----	--

Datum	
-------	--

Unterschrift Antragsteller/vertretungsberechtigte Person	
---	--



Alternativ: Unterschrift des Antragsvermittlers

Firmenname Geschäftspartner	
--------------------------------	--

Name des Antragsvermittlers in Druckbuchstaben	
--	--

Ort	
-----	--

Datum	
-------	--

Unterschrift des Antragsvermittlers	
---	--



B IDENTIFIZIERUNG BEI JURISTISCHEN PERSONEN/PERSONENGESELLSCHAFTEN

Der Antragsteller ist eine juristische Person (z. B. GmbH, AG, e. V., e. G., Stiftung) oder eine Personengesellschaft (z. B. OHG, KG, GbR) oder eine nicht rechtsfähige Vereinigung und wird wie folgt identifiziert:

Firma, Name	
-------------	--

Rechtsform	
------------	--

Firmensitz: Straße, Haus-Nr. (kein Postfach)	
--	--

PLZ, Ort	
----------	--

Land	
------	--

Gründungsland	
---------------	--

STEUERPFLICHT DES ANTRAGSTELLERS IM AUSLAND

Ist das Unternehmen ausschließlich in Deutschland steuerpflichtig? ja nein

Ist das Unternehmen in den USA steuerpflichtig? ja nein

Falls die vorstehende Frage mit „Ja“ beantwortet worden ist, bitte die US-amerikanische Steuer-Identifikationsnummer (US Taxpayer Identification Number – US-TIN) angeben.

US-TIN	
--------	--

Ist das Unternehmen in einem oder mehreren anderen Staaten steuerlich ansässig? ja nein

Falls die vorstehende Frage mit „Ja“ beantwortet worden ist, bitte den/die Ansässigkeitsstaat/-en und die Steuer-Identifikationsnummer/-n (Taxpayer Identification Number/-s – TIN/-s) angeben.

Ansässigkeitsstaat/-en	
------------------------	--

TIN/-s	
--------	--

Wenn keine Steuer-Identifikationsnummer/-n vorhanden ist/sind, bitte plausible Begründung angeben, warum diese von dem Ansässigkeitsstaat/-en nicht ausgestellt wird/werden oder nicht anzugeben ist/sind.	
--	--

FRAGEN ZUR FESTSTELLUNG DER AKTIVEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT

Handelt es sich bei dem Unternehmen um ein **Finanzinstitut** gemäß Artikel 1 Buchstabe I) FATCA oder Abschnitt VIII Unterabschnitt A Ziffer 2 CRS? ja nein

Falls die vorstehende Frage mit „Ja“ beantwortet worden ist, bitte die GIIN (Global Intermediary Identification Number) oder die Identifikationsnummer für Finanzinstitute nach CRS angeben.

GIIN oder Identifikationsnummer für Finanzinstitute nach CRS

Falls die vorstehende Frage mit „Nein“ beantwortet worden ist, bitte die nachfolgenden Fragen beantworten:

- 1] Sind weniger als 50 % der Einkünfte des Unternehmens im vorangegangenen Kalenderjahr oder einem anderen geeigneten Meldezeitraum Einkünfte aus Kapitalerträgen (sog. passive Einkünfte), z. B. Dividenden, Zinsen? ja nein
- 2] Werden die Aktien des Unternehmens oder die Aktien der Muttergesellschaft des Unternehmens regelmäßig an einer anerkannten Wertpapierbörse gehandelt? ja nein
- 3] Bestehen im Wesentlichen alle Tätigkeiten des Unternehmens im vollständigen oder teilweisen Besitzen der ausgegebenen Aktien oder Geschäfts-/Gesellschaftsanteile einer oder mehrerer Tochtergesellschaften, die eine andere Geschäftstätigkeit als die eines Finanzinstituts ausüben, sowie in der Finanzierung und Erbringung von Dienstleistungen für diese Tochtergesellschaften? ja nein
- 4] Besteht die Tätigkeit des Unternehmens vorwiegend in der Finanzierung und Absicherung von Transaktionen mit oder für verbundene Unternehmen, die keine Finanzinstitute sind? ja nein

Falls mindestens eine der oben aufgeführten Fragen (1–4) mit „Ja“ beantwortet worden ist, entfallen die nachfolgenden Angaben im Abschnitt „Steuerpflicht der beherrschenden Personen“.

STEUERPFLICHT DER BEHERRSCHENDEN PERSONEN

Gibt es eine oder mehrere natürliche Personen, die an dem Unternehmen zu mehr als 25 % beteiligt sind oder das Unternehmen auf sonstige Weise kontrollieren (beherrschende Person/-en)? ja nein

Falls die vorstehende Frage mit „Ja“ beantwortet worden ist, teilen Sie uns bitte für jede beherrschende Person folgende Angaben mit:

Titel, Nachname	<input type="text"/>	US-TIN *	<input type="text"/>
Vorname(n)	<input type="text"/>	Geburtsort **	<input type="text"/>
Straße, Haus-Nr. <small>(kein Postfach)</small>	<input type="text"/>	Geburtsdatum **	<input type="text"/>
PLZ, Ort <small>(Hauptwohnsitz)</small>	<input type="text"/>	Ansässigkeitsstaat/-en **	<input type="text"/>
Land	<input type="text"/>	TIN/-s **	<input type="text"/>
Titel, Nachname	<input type="text"/>	US-TIN *	<input type="text"/>
Vorname(n)	<input type="text"/>	Geburtsort **	<input type="text"/>
Straße, Haus-Nr. <small>(kein Postfach)</small>	<input type="text"/>	Geburtsdatum **	<input type="text"/>
PLZ, Ort <small>(Hauptwohnsitz)</small>	<input type="text"/>	Ansässigkeitsstaat/-en **	<input type="text"/>
Land	<input type="text"/>	TIN/-s **	<input type="text"/>
Titel, Nachname	<input type="text"/>	US-TIN *	<input type="text"/>
Vorname(n)	<input type="text"/>	Geburtsort **	<input type="text"/>
Straße, Haus-Nr. <small>(kein Postfach)</small>	<input type="text"/>	Geburtsdatum **	<input type="text"/>
PLZ, Ort <small>(Hauptwohnsitz)</small>	<input type="text"/>	Ansässigkeitsstaat/-en **	<input type="text"/>
Land	<input type="text"/>	TIN/-s **	<input type="text"/>

* Diese Angabe ist notwendig, falls die beherrschende Person in den USA steuerpflichtig ist.

** Diese Angaben sind notwendig, falls die beherrschende Person in einem oder mehreren anderen Staaten, insbesondere CRS-Staaten, steuerlich ansässig ist.

Wenn bei einer beherrschenden Person keine Steuer-Identifikationsnummer/-n vorhanden ist/sind, bitte Titel, Vornamen(n) und Nachname und plausible Begründung angeben, warum die beherrschende Person diese von dem Ansässigkeitsstaat/-en nicht ausgestellt wird/werden oder nicht anzugeben ist/sind.

UNTERSCHRIFT

Ort	<input type="text"/>	Ort	<input type="text"/>
Datum	<input type="text"/>	Datum	<input type="text"/>
Unterschrift und Stempel Antragsteller	<input type="text"/>	Unterschrift und Stempel Vertretungsberechtigte(r) des Antragstellers	<input type="text"/>



Canada Life Assurance Europe plc
Niederlassung für Deutschland
Höninger Weg 153a, 50969 Köln, HRB 34058, AG Köln
Postanschrift: Canada Life Assurance Europe plc
Postfach 1763, 63237 Neu-Isenburg
Telefon: 06102-30618-00, Telefax: 06102-30618-01
kundenservice@canadalife.de
www.canadalife.de

Hauptsitz:
Canada Life Assurance Europe plc
14/15 Lower Abbey Street, Dublin 1, Ireland
Eingetragener Firmensitz in Irland Nr. 297731

Vorstand:
Markus Drews (Hauptbevollmächtigter der deutschen Niederlassung, deutsch),
William L. Acton (Vorstandsvorsitzender, kanadisch),
Kevin Murphy (irisch), Vincent Sheridan (irisch), Bernard Collins (irisch),
Declan Bolger (irisch), Hans-Gerd Lindlahr (deutsch)