

## Fizinio asmens patvirtinimas

Taikomas tik privatiems banko „Luminor“ klientams vykdant FATCA ir CRS reikalavimus

Prieš pildydami šią formą prašome perskaityti kitame puslapyje esančias instrukcijas.

### Sąskaitos turėtojo informacija

Prašome užpildyti toliau esančius laukus, pateikdami informaciją apie asmeninės sąskaitos turėtoją

Pavardė	Vardas	Gimimo data
Gyvenamosios vietos adresas (gatvės pavadinimas ir namo numeris)		Valstybė
Miestas / miestelis/ kaimas		Pašto kodas / ZIP kodas

### Mokesčių mokėjimo valstybė

Prašome pateikti informaciją apie visas rezidavimo valstybes mokesčių tikslais. Jei atitinkama šalis išduoda mokesčių mokėtojo identifikavimo numerį (MMIN), jį nurodyti **privaloma**. Jei MMIN nesuteiktas, išskirkite priežastį A arba B, apibūdintus žemiau:

**A** — šalis, kurioje reziduoja sąskaitos turėtojas, neišduoda MMIN savo rezidentams;

**B** — sąskaitos savininkas dėl kitų priežasčių negali gauti MMIN / funkcinio ekvivalento.

Mokesčių mokėjimo valstybė	Mokesčių mokėjimo identifikavimo numeris (MMIN) / funkcinis ekvivalentas	Priežastis, kodėl neišduotas MMIN/ funkcinis ekvivalentas
1		
2		
3		
4		
5		

Toliau pateiktose skiltyse paaiškinkite, kodėl negalite gauti TIN, jei pasirinkote anksčiau pateiktą „B“ priežastį.

1	
2	
3	

### Su FATCA susijusi informacija

Prašome pateikti informaciją, susijusią su Jungtinių Valstijų pilietybe ir (arba) mokesstinėmis prievolėmis JAV.

JAV pilietybė / gyvenamoji vieta
<p>Prašome pasirinkti vieną iš toliau pateiktų variantų pažymėdami atitinkamą langelį</p> <p><b>A</b> <input type="checkbox"/> Šiuo patvirtinu, kad <b>esu JAV pilietis</b> ir (arba) JAV rezidentas mokesčių tikslais, ir kad pirmiau esančiuose skyriuose nurodžiau JAV kaip vieną iš mokesčių jurisdikcijų, įskaitant mano JAV MMIN</p> <p><i>Pastaba! Jei esate JAV pilietis, jūs esate JAV rezidentas. Jūs paprastai esate laikomas JAV piliečiu, jei esate gimęs JAV, nebent aiškiai atsisakėte savo pilietybės, taip pat jei turite galiojantį JAV leidimą gyventi arba turėti galiojantį leidimą dirbti — „Žalią kortą“.</i></p> <p><b>B</b> <input type="checkbox"/> Šiuo patvirtinu, kad <b>nesu JAV pilietis</b>, ir nesu JAV rezidentas mokesčių tikslais pagal JAV mokesčių administratoriaus taisykles</p> <p><i>Pastaba Jeigu Sąskaitos savininkas yra gimęs JAV, tačiau nelaikomas JAV piliečiu ar JAV mokesčių mokėtoju, prašome papildomai pateikti JAV pilietybės atsisakymo sertifikatą arba jei jo nėra, Patvirtinimo formoje nurodyti priežastis.</i></p>

### Įgalioto pasirašančio asmens pareiškimas ir parašas

Pirmiau nurodytas sąskaitos turėtojas šiuo pareiškia ir patvirtina, kad jo žiniomis ir įsitikinimu šioje formoje pateikta informacija yra tiksli ir išsami. Bankui „Luminor“ paprašius sąskaitos turėtojas įsipareigoja pateikti bet kokią informaciją ar dokumentus, banko „Luminor“ prašomus, ar reikalingus bet kokiems banko „Luminor“ įsipareigojimams pagal JAV FATCA ir CRS reikalavimus.

Sąskaitos turėtojas įsipareigoja nedelsdamas informuoti banką „Luminor“ apie bet kokius pirmiau nurodytosios informacijos pokyčius. Šioje formoje pateikta informacija gali būti naudojama teikti ataskaitas pagal vietos įstatymus, o kiek „Luminor“ bankui atrodo būtina ir tikslinga, vykdant pirmiau nurodytuosius įpareigojimus, sąskaitos turėtojas sutinka, kad šioje patvirtinimo formoje pateiktą informaciją „Luminor“ bankas teiktų trečiosioms šalims, įskaitant atitinkamoms mokesčių institucijoms. Jeigu koks nors šioje formoje pateiktas patvirtinimas tampa neteisingu ar nebetaikomu, sąskaitos turėtojas įsipareigoja pateikti naują formą per 30 dienų.

Data	Vardas, Pavardė (Prašome rašyti didžiosiomis spausdintinėmis raidėmis)	Įgalioto asmens parašas
------	--	-------------------------

<p><b>Instrukcijos</b></p> <p>Vadovaudamasis EBPO bendroju duomenų teikimo standartu, JAV FATCA ir nacionaliniais įstatymais ir kovodamas su mokesčių slėpimu įvairiose šalyse bankas „Luminor“ privalo rinkti ta tikrą informaciją apie sąskaitų turėtojų rezidavimo vietą mokesčių tikslais ir pranešti ją vietos kompetentingoms institucijoms. Pagal FATCA finansų įstaigos ypač privalo nustatyti tuos savo klientus, kurie yra JAV piliečiai.</p> <p>Jeigu jūs (arba sąskaitos turėtojas, jeigu pildote formą jo vardu) rezidavimo vieta mokesčių tikslais yra šalyje, kurioje bankas „Luminor“ neveikia, ir šalyje, kuri yra priėmusi CRS ir įsipareigojusi teikti informaciją pagal FATCA, bankas „Luminor“ teisiškai privalo kiekvienais metais perduoti šioje formoje pateiktą informaciją šalies, kurioje bankas „Luminor“ veikia, mokesčių institucijoms, ir vėliau teikti informaciją apie jus kaip kliento tiesiogiai ar netiesiogiai turimas finansines sąskaitas.</p> <p><b>Prašome atkreipti dėmesį, kad:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Šią formą turėtumėte pildyti tik jeigu esate asmeninės sąskaitos turėtojas arba individualus prekiautojas.</li> <li>2) Bendras ar kelias sąskaitas tvarkantys sąskaitų turėtojai pildo atskirą formą kiekvienam fiziniam asmeniui.</li> <li>3) Jeigu turite teikti patvirtinimą subjekto sąskaitos turėtojo vardu, šios formos nenaudokite. Tokiu atveju pildykite <i>CRS ir FATCA Subjekto patvirtinimo formą</i>. Ir jeigu esate subjekto kontroliuojantysis asmuo, savo duomenis įrašykite tokio subjekto rengiamoje <i>CRS ir FATCA Subjekto patvirtinimo formoje</i>.</li> </ol> <p><b>Pastaba!</b> Jeigu Sąskaitos savininkas yra gimęs JAV, tačiau nelaikomas JAV piliečiu ar JAV mokesčių mokėtoju, prašome papildomai pateikti JAV pilietybės atsisakymo sertifikatą arba jei jo nėra, Patvirtinimo formoje nurodyti priežastis:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• kodėl sąskaitos turėtojas neturi tokio pažymėjimo, nepaisant JAV pilietybės atsisakymo; arba</li> <li>• kodėl sąskaitos turėtojas negavo JAV pilietybės gimimo metu.</li> </ul> <p><b>Bankas „Luminor“ neturi teisės teikti konsultacijų mokesčių klausimais ar nustatyti jūsų rezidavimo vietos mokesčių tikslais. Jeigu turite klausimų dėl savo rezidavimo vietos mokesčių tikslais statuso, turėtumėte kreiptis į jūsų patarėją mokesčių klausimais ar į vietos mokesčių instituciją.</b></p>
<p><b>Informacija dėl asmens duomenų tvarkymo</b></p> <p>Klientas supranta, kad Banko paslaugų teikimas yra susijęs su asmens duomenų tvarkymu, kurį atlieka Bankas ir duomenų tvarkytojai, dalyvaujantys teikiant pasirinktą(-as) paslaugą(-as). Pasirašydamas šį dokumentą, Klientas patvirtina, kad jis yra informuotas apie bendras asmens duomenų tvarkymo sąlygas, numatytas Luminor Privatumo politikoje ir Duomenų saugojimo politikoje, kurias galima rasti: <a href="https://www.luminor.lt/lt/privatumo-politika">https://www.luminor.lt/lt/privatumo-politika</a>, apie duomenų tvarkymo tikslus bei teisinį pagrindą, taip pat apie asmens duomenų tvarkytojus, asmens duomenų gavėjus ir naudojimąsi duomenų subjekto teisėmis bei atitinkamas sąlygas ir sąvokas. Luminor Duomenų saugojimo politikoje yra apibrėžtas terminas, kurį bus saugomi Kliento asmens duomenys. Šio dokumento pagrindu tvarkančių asmens duomenų valdytojas yra Luminor Bank AS, registracijos kodas 11315936, adresas Liivalaia 45, 10145, Talinas, Estija, veikiantis per Luminor Bank AS Lietuvos skyrių, įmonės kodas 304870069, adresas Konstitucijos pr. 21A, 03601 Vilnius, Lietuva. Pateikus prašymą el. paštu <a href="mailto:dataprotectionLT@luminorgroup.com">dataprotectionLT@luminorgroup.com</a>, Banko Duomenų apsaugos pareigūnas suteiks papildomos informacijos apie jūsų asmens duomenų tvarkymą pagal šį dokumentą ir padės apginti jūsų teises. <u>Kliento atstovas(-ė), atstovas(-ė) supranta, kad jo(-s) asmens duomenis Bankas tvarko Luminor Privatumo politikoje ir Duomenų saugojimo politikoje nustatyta tvarka, kurias galima rasti: <a href="https://www.luminor.lt/lt/privatumo-politika">https://www.luminor.lt/lt/privatumo-politika</a></u></p>
<p><b>Apibrėžtys</b></p> <p>Pateikiamos kai kurios apibrėžtys, kurios jums padės užpildyti šią formą. Daugiau informacijos galima rasti EBPO visuotiniame automatinį finansinių sąskaitų informacijos mokesčių klausimais mainų standarte (toliau – CRS), ir su CRS susijusiuose komentaruose. Tokią informaciją galima rasti nuorodoje: <a href="http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange">http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange</a></p>
<p><b>Sąskaitos turėtojas</b></p> <p>Sąskaitos turėtojas asmuo, sąskaitą tvarkančios arba sutartį dėl finansinės priemonės valdančios finansų įstaigos nurodytas ar įvardytas kaip finansinės sąskaitos turėtojas, arba sutarties dėl finansinės priemonės šalis.</p>
<p><b>CRS</b></p> <p>CRS yra EBPO parengtas bendrasis duomenų teikimo standartas, pagal kurį šalys, sudariusios kompetentingų institucijų susitarimą (t.y. susitarimą, kuris taikomas vietos mokesčių administracijai), privalo keistis finansinių sąskaitų informacija tarp jurisdikcijų.</p>
<p><b>FATCA</b></p> <p>FATCA yra Jungtinių Valstijų Užsienio sąskaitoms taikomų mokestinių prievolių vykdymo akto pavadinimo anglų kalba (<i>Foreign Account Tax Compliance Act</i>) santrumpa. Šiuo Jungtinių Valstijų mokesčių teisės aktu siekiama nustatyti JAV piliečius, kurie turi sąskaitą(-ų) ar finansinio turto už Jungtinių Valstijų ribų.</p>
<p><b>Finansinė sąskaita</b></p> <p>Finansinė sąskaita yra finansų įstaigos tvarkoma sąskaita, kuri gali būti: indėlių sąskaita (pvz., einamoji ar taupomoji), pasaugos sąskaita (pvz., sąskaita, kurioje laikote finansinį turį), akcinio kapitalo arba skolos dalies investicinėse įmonėse sąskaita, kaupiamojo draudimo ar anuiteto sutarties sąskaita.</p>
<p><b>Praneština jurisdikcija</b></p> <p>Praneština jurisdikcija yra šalis, pasirašiusi susitarimą pagal FATCA arba CRS keistis finansine informacija.</p>
<p><b>Praneštinas asmuo</b></p> <p>CRS (Bendrasis duomenų teikimo standartas) apibrėžia sąskaitos turėtoją kaip praneštiną asmenį. Be to, praneštinas asmuo apibrėžiamas kaip fizinis asmuo, kuris yra pagal praneštinos jurisdikcijos įstatymus tos jurisdikcijos rezidentas mokesčių tikslais.</p>

### Rezidavimo vieta mokesčių tikslais

#### Nuolatinis Lietuvos gyventoju laikomas:

- 1) fizinis asmuo, kurio nuolatinė gyvenamoji vieta mokestiniu laikotarpiu yra Lietuvoje, arba
- 2) fizinis asmuo, kurio asmeninių, socialinių arba ekonominių interesų buvimo vieta mokestiniu laikotarpiu yra veikiau Lietuvoje nei užsienyje, arba
- 3) fizinis asmuo, kuris mokestiniu laikotarpiu Lietuvoje išbūva ištisai arba su pertraukomis 183 arba daugiau dienų, arba
- 4) fizinis asmuo, kuris Lietuvoje išbūva ištisai arba su pertraukomis 280 arba daugiau dienų vienas paskui kitą einančiais mokestiniais laikotarpiais ir viename iš šių mokestinių laikotarpių išbuvo Lietuvoje ištisai arba su pertraukomis 90 arba daugiau dienų, arba
- 5) fizinis asmuo, kuris yra Lietuvos Respublikos pilietis ir neatitinka šios dalies 3 ir 4 punkto kriterijų, tačiau tokiam fiziniam asmeniui atlyginimas pagal darbo sutartį arba pagal jų esmę atitinkančias sutartis mokamas arba jo gyvenimo kitoje valstybėje išlaidos dengiamos iš Lietuvos valstybės arba savivaldybių biudžetų.

Yra keletas išimčių; fizinis asmuo, nors ir atitinkantis aukščiau nurodytas nuostatas, nelaikomas nuolatinis Lietuvos gyventoju, jei jis yra:

- 1) užsienio valstybės diplomatas, diplomatinės atstovybės, konsulinės įstaigos ar tarptautinės organizacijos atstovybės administracinio-techninio arba aptarnaujančiojo personalo narys – ne Lietuvos Respublikos pilietis (išskyrus asmenis be pilietybės, kurių nuolatinė gyvenamoji vieta arba asmeninių, socialinių ar ekonominių interesų buvimo vieta mokestiniu laikotarpiu yra Lietuvoje), arba
- 2) ne Lietuvos Respublikos pilietis, kuris gauna tik su darbo santykiais arba jų esmę atitinkančiais santykiais susijusias pajamas už darbą Lietuvoje iš užsienio valstybės, jos politinio ar teritorijos administracinio padalinio arba vietos valdžios, arba
- 3) ne Lietuvos Respublikos pilietis, kuris Lietuvoje vykdo tik individualią veiklą per nuolatinę bazę ir tai yra vienintelis jo atvykimo į Lietuvą tikslas.

#### Kada fizinis asmuo mokesčių tikslais yra kitos šalies rezidentas?

Dažniausiai rezidavimo vieta mokesčių tikslais yra fizinio asmens nuolatinė gyvenamoji ar buvimo vieta. Tačiau kiekvienoje šalyje taikomos nacionalinės rezidavimo mokesčių tikslais nustatymo taisyklės. Daugiau informacijos apie atitinkamoje jurisdikcijoje taikomas rezidavimo vietos mokesčių tikslais taisyklės galite rasti EBPO automatinį mainų portale <http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency>

**Jeigu turite klausimų dėl savo rezidavimo vietos mokesčių tikslais statuso, turėtumėte kreiptis į jūsų patarėją mokesčių klausimais ar į vietos mokesčių instituciją.**

### Mokesčių mokėtojo identifikavimo numeris (MMIN)

Mokesčių mokėtojo identifikavimo numeris (MMIN) arba, jeigu tokio numerio nėra, funkcinis ekvivalentas yra fiziniam asmeniui jurisdikcijos suteiktas unikalus skaičių ir raidžių derinys, naudojamas identifikuoti asmenį mokesčių administravimo tokioje jurisdikcijoje tikslais. Kai kurios jurisdikcijos MMIN nesuteikia. Tačiau tokios jurisdikcijos dažnai naudoja kitokį vieningą skaičių, užtikrinantį tokį patį identifikavimo lygį. Tokio MMIN pavyzdžiai yra socialinio draudimo / draudimo numeris, piliečio / asmens identifikavimo / tarnybos kodas, ar rezidento registracijos numeris.

#### Fiziniams asmenims išduodamų MMIN pavyzdžiai:

**EE, LV, LT:** Asmens kodas | **NO:** Nacionalinis tapatybės numeris arba D-numeris | **FI:** Socialinio draudimo numeris | **UK:** UTR arba NINO numeris | **DK:** CPR numeris | **SE:** asmens identifikavimo numeris | **RU, UA:** INN numeris

Daugiau informacijos apie konkrečiose jurisdikcijose taikomus MMIN formatus galite rasti: <http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-identification-numbers/>

### JAV pilietybė / gyvenamoji vieta

JAV piliečiams / rezidentams gali būti taikoma prievolė mokėti mokesčius Jungtinėse Valstijose. Dažniausiai rezidentu mokesčių tikslais būsite laikomas, jeigu esate Jungtinių Valstijų rezidentas, JAV pilietis (taip pat jeigu turite dvigubą pilietybę), turite leidimą gyventi JAV, arba galiojantį leidimą dirbti (Žalią kortą).

Daugiau informacijos apie tokius reikalavimus galite rasti interneto svetainėje: [www.irs.gov](http://www.irs.gov)

### PAPILDOMA INFORMACIJA

Pateikite bet kokią papildomą informaciją, susijusią su Jūsų adresu (-ais) mokesčių mokėjimo tikslais.