

Erklärung AIA und FATCA

Vertrag Nr. _____

Personendaten des Versicherungsnehmers

Firma _____

Strasse, Nr. _____

PLZ, Ort _____



Selbstauskunft steuerliche Ansässigkeit für den gemeinsamen Meldestandard AIA und FATCA

Teil 1 – Identifikation des Versicherungsnehmers

Name des Versicherungsnehmers _____

Rechtsform _____

Branche/Zweck _____

Firmensitz _____

Strasse, Hausnummer _____

Adresszusatz _____

Ort _____ Land _____

Teil 2 – Angaben zur steuerlichen Ansässigkeit gemäss AIA und FATCA

Der oben bezeichnete Rechtsträger ist in folgenden Ländern steuerlich ansässig:

1. Steuerliche Ansässigkeit _____
Zugehörige Steueridentifikationsnummer (TIN¹) _____

2. Steuerliche Ansässigkeit _____
Zugehörige Steueridentifikationsnummer (TIN) _____

3. Steuerliche Ansässigkeit _____
Zugehörige Steueridentifikationsnummer (TIN) _____

- Eine oder mehrere TINS können nicht bereitgestellt werden. Bitte spezifizieren Sie die Gründe in Teil 5.1.
- Es bestehen zusätzliche steuerliche Ansässigkeiten in anderen Ländern. Diese sind als formfreie Anlage (inklusive TIN) beigefügt.

¹ Für die Schweiz gilt die UID als Steueridentifikationsnummer für Unternehmen. Diese kann unter uid.admin.ch eingesehen werden. Sofern keine UID vorliegt, bspw. bei einfachen Gesellschaften oder Kollektivgesellschaften, ist der entsprechende Grund unter Teil 5.1 einzutragen. Die Beibringung der schweizerischen Steueridentifikationsnummer ist optional. Die OECD publiziert unter <https://search.oecd.org/> Informationen, was in den am GMS teilnehmenden Ländern als TIN zu verwenden ist. Die Liste ist noch nicht final und wird laufend erweitert.



Teil 3 – Angaben zum Rechtsträger²

Der oben bezeichnete Rechtsträger

- ist ein aktiver Rechtsträger - *Falls zutreffend, bitte direkt zu Teil 6 - Unterschriften gehen.*

Als aktive Rechtsträger gelten Rechtsträger, welche mehr als 50% ihrer Einkünfte durch eine aktive Geschäftstätigkeit (bspw. Fabrikation, Beratung, Hotellerie, sonstige Dienstleistungen etc.) erzielen und deren Vermögenswerte (wie Mobiliar, Infrastruktur, Vorräte etc.) zu mehr als 50% für die Ausübung einer aktiven Geschäftstätigkeit benötigt werden.³

- ist ein passiver Rechtsträger⁴

Alle beherrschenden Personen sind ausschliesslich in der Schweiz steuerlich ansässig.⁵

- *Falls zutreffend, bitte direkt zu Teil 6 - Unterschriften gehen.*

Bei mindestens einer der beherrschenden Personen liegt mindestens eine steuerliche Ansässigkeit ausserhalb der Schweiz vor. **Bitte füllen Sie in diesem Fall Teil 4 vollständig aus.**

- ist ein Finanzinstitut. Falls zutreffend, beantworten Sie bitte Punkt 1 und 2:

1. Der vorherig bezeichnete Rechtsträger ist in Bezug auf AIA

ein Einlage- oder Verwahrinstitut, ein spezifiziertes Versicherungsunternehmen oder ein Investmentunternehmen mit Ansässigkeit in einem an AIA teilnehmenden Staat.

ein Investmentunternehmen mit Ansässigkeit in einem Staat, der **nicht** an AIA teilnimmt.

ein sonstiges Finanzinstitut.

Bitte füllen Sie in diesem Fall Teil 4 vollständig aus.

2. Der vorherig bezeichnete Rechtsträger ist in Bezug auf FATCA

ein teilnehmendes Finanzinstitut, das beim IRS registriert ist. Bitte geben Sie uns die GIIN bekannt: siehe Punkt 3.

ein an FATCA nicht teilnehmendes Finanzinstitut.

ein befreiter Nutzungsberechtigter.

sonstiges Finanzinstitut. Swiss Life wird sich mit Ihnen in Verbindung setzen, damit der detaillierte Status festgestellt werden kann.

3. Die GIIN des Rechtsträgers lautet:

--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--

--	--

--	--	--	--

- Keiner der vorgenannten Status trifft zu. Swiss Life wird sich mit Ihnen in Verbindung setzen.

Der Status des Rechtsträgers in Bezug auf AIA ist vom Status in Bezug auf FATCA abweichend. Swiss Life wird sich

- mit Ihnen in Verbindung setzen.

² Bei Unsicherheit betreffend den Status konsultieren Sie bitte einen qualifizierten Steuerberater. Für Informationen genereller Natur wenden Sie sich bitte an Ihren Swiss Life Berater.

³ Daneben gelten als aktive Rechtsträger insbesondere folgende Arten von Rechtsträgern:

- Die Aktien des Rechtsträgers werden regelmässig an einer anerkannten Wertpapierbörse gehandelt oder der Rechtsträger ist mit einem Rechtsträgers verbunden, dessen Aktien regelmässig an einer anerkannten Wertpapierbörse gehandelt werden;
- Staatliche Rechtsträger, internationale Organisationen etc.;
- Gemeinnützige Institutionen, welche steuerbefreit sind;
- Weitere aktive Rechtsträger.

⁴ Ein passiver Rechtsträger ist jeder Rechtsträger, der kein aktiver Rechtsträger und kein Finanzinstitut ist.

⁵ Diese Kategorie darf nicht gewählt werden, wenn bspw. eine Person zwar in der Schweiz steuerlichen Wohnsitz hat, aber gleichzeitig auch eine US Person (bspw. aufgrund einer Green Card) ist. Immobilienbesitz einer beherrschenden Person ausserhalb der Schweiz ist für vorliegende Deklaration nicht als steuerliche Ansässigkeit ausserhalb der Schweiz zu behandeln.



Teil 4 – Feststellung der beherrschenden Personen

Handelt es sich beim Versicherungsnehmer

- um einen passiven Rechtsträger mit mindestens einer beherrschenden Person mit mindestens einer steuerlichen Ansässigkeit ausserhalb der Schweiz, oder
- um ein Investmentunternehmen mit Ansässigkeit in einem Staat, der **nicht** an AIA teilnimmt,

so sind dessen beherrschenden Personen bekanntzugeben, deren steuerliche Ansässigkeit sich nicht oder nicht ausschliesslich in der Schweiz befindet. Zusätzlich ist für jede beherrschende Person, welche nicht ausschliesslich steuerlich in der Schweiz ansässig ist die steuerliche Selbstdeklaration für natürliche Personen auszufüllen und beizufügen.

Die folgenden Personen sind beherrschende Personen über den vorherig bezeichneten Rechtsträger:

Beherrschende Person 1

Name _____ Vorname _____

Geburtsdatum _____ Nationalität _____

Strasse, Hausnummer _____

Wohnort, Land _____

- Beteiligung von mehr als 25% an Kapital- oder Stimmrechtsanteilen des Rechtsträgers
- Beteiligung von mehr als 25% am Gewinn des Rechtsträgers
- Ausübung der Kontrolle über den Rechtsträger auf andere Weise
- Ausübung der Geschäftsführung des Rechtsträgers
- sonstige Kontrolle, bitte spezifizieren Sie: _____

Beherrschende Person 2

Name _____ Vorname _____

Geburtsdatum _____ Nationalität _____

Strasse, Hausnummer _____

Wohnort, Land _____

- Beteiligung von mehr als 25% an Kapital- oder Stimmrechtsanteilen des Rechtsträgers
- Beteiligung von mehr als 25% am Gewinn des Rechtsträgers
- Ausübung der Kontrolle über den Rechtsträger auf andere Weise
- Ausübung der Geschäftsführung des Rechtsträgers
- sonstige Kontrolle, bitte spezifizieren Sie: _____



Beherrschende Person 3

Name _____ Vorname _____

Geburtsdatum _____ Nationalität _____

Strasse, Hausnummer _____

Wohnort, Land _____

- Beteiligung von mehr als 25% an Kapital- oder Stimmrechtsanteilen des Rechtsträgers
- Beteiligung von mehr als 25% am Gewinn des Rechtsträgers
- Ausübung der Kontrolle über den Rechtsträger auf andere Weise
- Ausübung der Geschäftsführung des Rechtsträgers
- sonstige Kontrolle, bitte spezifizieren Sie: _____

- Es gibt zusätzliche beherrschende Personen. Die Informationen zu diesen sind als formfreie Anlage, unter Beilage einer steuerlichen Selbstdeklaration für natürliche Personen, beigefügt.

Teil 5 – Verschiedenes

Sofern keine Steueridentifikationsnummer verfügbar ist, bitte hier begründen:

Teil 6 – Unterschriften

A. Selbstauskunft FATCA Schweiz

Wir erklären mit der Unterzeichnung, dass

- wir unsere unwiderrufliche Zustimmung erteilen, dass Informationen den vorliegenden Vertrag sowie anderweitige Vertragsbeziehungen mit Swiss Life betreffend durch diese in ihrer Eigenschaft als meldendes Finanzinstitut an die US-Steuerbehörde gemeldet werden, soweit solche Verträge unter FATCA meldepflichtig sind oder als meldepflichtig behandelt werden können;
- wir Swiss Life innerhalb von 30 Tagen informieren, sollte eine Änderung der Gegebenheiten Auswirkungen auf den deklarierten Status der Vertragspartei oder der gegenüber Swiss Life ausgewiesenen beherrschenden Personen der Vertragspartei als U.S.-Person unter FATCA haben. Wir sind mit allfälligen weiteren Abklärungen von Swiss Life einverstanden und erklären uns bereit, aktiv daran mitzuwirken;
- wir zur Kenntnis genommen haben, dass Swiss Life der US-Steuerbehörde Meldung macht unter Namensnennung und unter Angabe der entsprechenden Werte, wenn künftig Anhaltspunkte dafür bestehen, dass der Vertragspartei oder der gegenüber Swiss Life ausgewiesenen beherrschenden Personen der Vertragspartei der Status als "US-Person" zukommt und wir Swiss Life die verlangten Dokumente zur Widerlegung dieses Status nicht zur Verfügung stellen.



B. Selbstauskunft AIA Schweiz

Wir erklären mit der Unterzeichnung, dass

- wir zur Kenntnis nehmen, dass Informationen den vorliegenden Vertrag sowie anderweitige Vertragsbeziehungen mit Swiss Life betreffend durch diese in ihrer Eigenschaft als meldendes Finanzinstitut an die Eidgenössische Steuerverwaltung gemeldet werden, soweit solche Verträge gemäss dem Bundesgesetz über den internationalen automatischen Informationsaustausch in Steuersachen ("AIA-Gesetz") meldepflichtig sind oder als meldepflichtig behandelt werden können;
- wir Swiss Life innerhalb von 30 Tagen informieren, sollte eine Änderung der Gegebenheiten Auswirkungen auf die deklarierte steuerliche Ansässigkeit der Vertragspartei oder der gegenüber Swiss Life ausgewiesenen beherrschenden Personen der Vertragspartei gemäss AIA-Gesetz haben. Wir sind mit allfälligen weiteren Abklärungen von Swiss Life einverstanden und erklären uns bereit, aktiv daran mitzuwirken.
- Wir nehmen zur Kenntnis, dass die folgenden im Rahmen dieses Versicherungsantrags gegenüber Swiss Life abgegebenen Erklärungen betreffend:
 - Name
 - Wohnadresse
 - Staat(en) der steuerlichen Ansässigkeit
 - Steueridentifikationsnummer(n)
 - Beherrschende Person(en)
 - Geburtsdatum von beherrschenden Personen

in ihrer Gesamtheit eine Selbstauskunft im Sinne des AIA-Gesetzes darstellen und wir gemäss diesem Gesetz verpflichtet sind, im Rahmen der Selbstauskunft vollständig und richtig Auskunft zu erteilen sowie bei einer Änderung der Gegebenheiten Swiss Life über diese vollständig und korrekt in Kenntnis zu setzen.

Unterschrift des Versicherungsnehmers

Ort, Datum

Unterschrift

