

Oświadczenie spółki o rezydencji podatkowej (CRS)

[Miejscowość], [data]

[Firma spółki, np. DELTA sp. z o.o.]

[Adres siedziby]

KRS: [numer] / NIP: [numer]

[Nazwa instytucji finansowej]

[Adres oddziału prowadzącego rachunek]

Rachunek nr: [numer rachunku]

Oświadczenie o rezydencji podatkowej posiadacza rachunku będącego podmiotem (CRS)

Składam je na żądanie raportującej instytucji finansowej, na podstawie art. 43 ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami.

1. Nazwa podmiotu: [...]
 2. Aktualny adres siedziby: [...]
 3. Państwo lub państwa rezydencji podatkowej: [np. wyłącznie Rzeczpospolita Polska / Rzeczpospolita Polska oraz [państwo]]
 4. TIN dla każdego z tych państw: [NIP: ...; dla państwa [...]: numer ... / brak TIN, przyczyna: państwo rezydencji nie nadaje takiego numeru]
 5. Status podmiotu: [aktywny NFE - kryterium z art. 24 ust. 1 pkt 2 lit. [a-g], np. lit. a: poniżej 50% dochodu brutto za rok [...] stanowił dochód pasywny i poniżej 50% aktywów przynosiło taki dochód / pasywny NFE / instytucja finansowa]
 6. Wypełnić wyłącznie przy statusie pasywnego NFE - osoby kontrolujące będące osobami raportowanymi:
 - a) [imię i nazwisko], podstawa kontroli: [np. 60% udziałów], państwo rezydencji: [...]
 - b) [imię i nazwisko], podstawa kontroli: [...], państwo rezydencji: [...]
- Przy statusie aktywnego NFE punktu 6 się nie wypełnia.

Zobowiązuję się poinformować instytucję finansową o każdej zmianie okoliczności wpływającej na powyższe dane i złożyć zaktualizowane oświadczenie w terminie 30 dni od dnia tej zmiany, zgodnie z art. 45 ustawy.

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

[Podpisy osób uprawnionych do reprezentacji spółki, zgodnie z zasadami reprezentacji]

--- Uwaga do wzoru ---

Instytucja finansowa zwykle udostępnia własny formularz i ma prawo wypełnić go wstępnie, poza rubryką państwa rezydencji (art. 43 ust. 2). Powyższy układ służy do przygotowania danych przed jego podpisaniem. Osoba kontrolująca składa własne oświadczenie osobno, gdy

instytucja o nie wystąpi.