

## Informacja o zmianach w związku z Ustawą o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami

Szanowni Państwo,

zaczęła obowiązywać Ustawa z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami. Ustawa wprowadza w Polsce obowiązek automatycznej wymiany informacji podatkowych pomiędzy państwami (ang. Common Reporting Standard – w skrócie: CRS). Nowe przepisy mają na celu przeciwdziałanie uchylaniu się od zapłaty podatku przez obywateli i rezydentów poszczególnych krajów uczestniczących w wymianie informacji.

Konieczność dostosowania się do regulacji Ustawy spowodowała zmiany w procesach obsługi klienta Open Life TU Życie S.A. Regulacje CRS wymagają złożenia przez Państwa oświadczenia, w którym wskazują Państwo swój kraj/kraje obowiązków podatkowych. Do obowiązku Instytucji przyjmującej oświadczenie o rezydencjach podatkowych należy jego merytoryczna ocena.

O złożenie oświadczenia o rezydencjach podatkowych proszeni są Klienci, którzy dokonują zawarcia nowej umowy ubezpieczenia (co obowiązuje od dnia wejścia w życie Ustawy), a także niektórzy Klienci, którzy zawarli z nami umowy ubezpieczenia w okresie od 1 stycznia 2016 r. do dnia 30 kwietnia 2017 r. (w czasie tzw. okresu przejściowego). Do Klientów z okresu przejściowego, których dane osobowe wskazują na inne niż Polska i USA rezydencje podatkowe (domniemane rezydencje podatkowe), zwrócimy się imiennie z prośbą o złożenie oświadczenia. Klient będzie miał możliwość przedstawienia dokumentów potwierdzających jego faktyczne rezydencje podatkowe.