

Rechtspersoon – bepalen fiscaal vestigingsland

(niet bruikbaar voor natuurlijke personen)

Instructies voor invullen

Internationale belasting standaarden vereisen dat AMDAX B.V. (**Amdax**) belasting gerelateerde informatie van haar klanten en hun uiteindelijke belanghebbenden verzamelt en rapporteert. Voor meer informatie hierover verwijzen wij naar de website van het OECD [Tax Transparency Resource Centre](#).

Amdax is in hoedanigheid van cryptoactiva dienstverlener niet bevoegd om belastingadvies te geven. Als je vragen hebt over het invullen van dit formulier en het bepalen van het fiscaal vestigingsland en/of identificatienummer van je organisatie, verzoeken wij je contact op te nemen met je belastingadviseur.

Gebruikte definities kan je terugvinden in de definitielijst op de laatste pagina van dit formulier.

1 Identificatie van een Rechtspersoon

Naam organisatie

Land van oprichting

Vestigingsadres* (straat en #)

Postcode

Stad

Land

KvK nummer

Postadres (indien anders dan vestiging adres)

Straat en #

Postcode

Stad

Land

* Gelieve geen antwoordnummer of postbus te gebruiken (tenzij dit je geregistreerde adres is).

2 Fiscaal vestigingsland en identificatienummer

Belangrijk

Een Rechtspersoon is altijd fiscaal gevestigd in tenminste één land, met de mogelijkheid om in meerdere landen fiscaal gevestigd te zijn. Neem alsjeblieft contact met ons op als je organisatie in meer dan drie landen fiscaal gevestigd is of meer dan vier uiteindelijke belanghebbenden (UBO's), aangezien deze informatie moet worden aangeleverd.

Vul alstublieft de onderstaande tabel in waarin je aangeeft (i) in welke landen de Rechtspersoon fiscaal gevestigd is en (ii) het fiscaal identificatienummer (TIN) voor elk van de genoemde jurisdicties.

Indien een TIN niet beschikbaar is, geef dan de juiste reden A, B of C waar van toepassing.

Reden A: dit land verstrekt geen fiscaal identificatienummer.

Reden B: De rekeninghouder is om een andere reden niet in staat om een fiscaal identificatienummer (TIN) of een gelijkwaardig nummer te verkrijgen (Gelieve in onderstaande tabel uit te leggen waarom u geen TIN kunt verkrijgen als u deze reden heeft geselecteerd).

Reden C: Er is geen TIN vereist. (Let op: selecteer deze reden alleen als de nationale wetgeving van de betreffende jurisdictie niet vereist dat het TIN wordt verzameld dat door die jurisdictie is uitgegeven.)

	Naam land	Fiscaal identificatienummer	Bij geen nummer, selecteer reden, A, B of C.
1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
3	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Gelieve in de onderstaande vakken uit te leggen waarom u geen fiscaal identificatienummer (TIN) kunt verkrijgen als u hierboven reden B heeft geselecteerd.

1	<input type="text"/>
2	<input type="text"/>
3	<input type="text"/>

Elke jurisdictie gebruikt zijn eigen versie van het fiscaal identificatienummer e.g. RSIN (NL), UTR (UK), Steuernummer (DE), SIREN (FR), NIP (PL) or NIF (ES). Het btw-nummer wordt meestal niet geaccepteerd als TIN. Als je op zoek bent naar het juiste TIN van het fiscale vestigingsland, bezoek dan de volgende website: <http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-identification-numbers/>

3 Informatie over uiteindelijk belanghebbenden (UBO'S)

Vul hieronder de gegevens van de uiteindelijk belanghebbenden (UBO's) van uw organisatie te verstrekken. Amdax kan wettelijk verplicht zijn om de gegevens van de uiteindelijk belanghebbenden te rapporteren aan de lokale belastingautoriteiten. De lokale belastingautoriteiten zullen deze informatie doorgeven aan de belastingautoriteiten van de deelnemende landen waar de uiteindelijk belanghebbende(n) fiscaal inwoner is/zijn.

Uiteindelijk belanghebbende 1

Voornaam

Achternaam

Geboortedatum (DD-MM-YYYY)

Geboortestad

Geboorteland

Woonadres

Stad

Postcode

Land

Fiscaal woonland

1

Fiscaal identificatienummer

Bij geen nummer, selecteer reden, A, B of C.

2

3

Type uiteindelijk belanghebbende

Rechtspersoon, met uitzondering van een trust:

Eigendom 25% 50% 75% 100%

Controle

Senior Management

Samenwerkingsverband of trust

Settler

Trustee

Protector

Beneficiair

Anders

Uiteindelijk belanghebbende 2

Voornaam

Achternaam

Geboortedatum (DD-MM-YYYY)

Geboortestad

Geboorteland

Woonadres

City

Postcode

Land

Fiscaal woonland

1

Fiscaal identificatienummer

2

Bij geen nummer, selecteer reden, A, B of C.

3

Type uiteindelijk belanghebbende

Rechtspersoon, met uitzondering van een trust:

Eigendom 25% 50% 75% 100%

Controle

Senior Management

Samenwerkingsverband of trust

Settler

Trustee

Protector

Beneficiair

Anders

Uiteindelijk belanghebbende 3

Voornaam

Achternaam

Geboortedatum (DD-MM-YYYY)

Geboortestad

Geboorteland

Woonadres

City

Postcode

Land

Fiscaal woonland

1

Fiscaal identificatienummer

2

Bij geen nummer, selecteer reden, A, B of C.

3

Type uiteindelijk belanghebbende

Rechtspersoon, met uitzondering van een trust:

Eigendom

25%

50%

75%

100%

Controle

Senior Management

Samenwerkingsverband of trust

Settler

Trustee

Protector

Beneficiair

Anders

Uiteindelijk belanghebbende 4

Voornaam

Achternaam

Geboortedatum (DD-MM-YYYY)

Geboortestad

Geboorteland

Woonadres

City

Postcode

Land

	Fiscaal woonland	Fiscaal identificatienummer	Bij geen nummer, selecteer reden, A, B of C.
1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
3	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Type uiteindelijk belanghebbende

Rechtspersoon, met uitzondering van een trust:

Eigendom 25% 50% 75% 100%

Controle

Senior Management

Samenwerkingsverband of trust

Settler

Trustee

Protector

Beneficiair

Anders

4 Verklaring en handtekening

Als vertegenwoordiger die bevoegd is om namens de organisatie te ondertekenen:

- Ik verbind mij ertoe om Amdax van juiste en accurate informatie te voorzien, en om Amdax op de hoogte te stellen van elke wijziging in omstandigheden die ertoe kan leiden dat informatie op dit formulier onjuist wordt, door binnen 30 dagen na zo'n wijziging een waarheidsgetrouw en accuraat bijgewerkt formulier aan te leveren.
- Ik verklaar dat ik, indien van toepassing, toestemming heb verkregen van de in deel 3 genoemde uiteindelijk belanghebbenden (UBO's) om informatie met betrekking tot hen te verstrekken met het oog op rapportage aan de belastingautoriteiten.
- Ik erken dat de informatie in dit formulier, evenals informatie over de Rechtspersoon en/of uiteindelijk belanghebbende(n), zal worden gerapporteerd aan de belastingautoriteiten van het land/de jurisdictie waar de cryptoactiva-dienstverlener is gevestigd en zal worden uitgewisseld met belastingautoriteiten van andere landen/jurisdicties waar de Rechtspersoon of uiteindelijk belanghebbende(n) fiscaal inwoner is/zijn, overeenkomstig intergouvernementele/multilaterale overeenkomsten voor informatie-uitwisseling.
- Ik verklaar dat ik de informatie op dit formulier heb gecontroleerd en naar mijn beste weten en overtuiging is deze waar, correct en volledig.

Tekenbevoegde vertegenwoordiger 1

Datum

Voor- en achternaam

Geboortedatum

Handtekening

Tekenbevoegde vertegenwoordiger 2

Datum

Voor- en achternaam

Geboortedatum

Handtekening

Tekenbevoegde vertegenwoordiger 3

Datum

Voor- en achternaam

Geboortedatum

Handtekening

Tekenbevoegde vertegenwoordiger 4

Datum

Voor- en achternaam

Geboortedatum

Handtekening

Begrippenlijst

Rechtspersoon

De term “rechtspersoon” betekent een juridische entiteit of een juridische constructie, zoals een vennootschap, maatschap, trust of stichting. Deze term heeft betrekking op iedere persoon anders dan een individu (d.w.z. een natuurlijk persoon).

Uiteindelijk belanghebbenden

“Uiteindelijk belanghebbenden” zijn de natuurlijke personen die zeggenschap uitoefenen over een rechtspersoon. Deze definitie komt overeen met de term “uiteindelijk belanghebbende” zoals beschreven in Aanbeveling 10 en de Interpretatieve Nota bij Aanbeveling 10 van de Financial Action Task Force Recommendations (zoals aangenomen in februari 2012). In het geval van een trust zijn de uiteindelijk belanghebbenden de oprichter(s), de trustee(s), de protector(s) (indien aanwezig), de begunstigde(n) of klasse(n) van begunstigten, of andere natuurlijke personen die de uiteindelijke feitelijke zeggenschap over de trust uitoefenen (inclusief via een keten van zeggenschap of eigendom). In het geval van een andere juridische constructie dan een trust, betekent “uiteindelijk belanghebbenden” personen in gelijkwaardige of vergelijkbare posities.

Fiscaal inwonerschap

Elke jurisdictie hanteert eigen regels voor het bepalen van fiscaal inwonerschap, en jurisdicties hebben informatie verstrekt over hoe kan worden vastgesteld of een rechtspersoon fiscaal inwoner is van die jurisdictie op het OECD-portaal voor automatische uitwisseling van informatie. Over het algemeen is een rechtspersoon fiscaal inwoner van een jurisdictie als deze, volgens de wetgeving van die jurisdictie (inclusief belastingverdragen), daar belasting betaalt of zou moeten betalen op basis van woonplaats, verblijfplaats, plaats van leiding of oprichting, of enig ander vergelijkbaar criterium, en niet alleen vanwege inkomsten uit bronnen in die jurisdictie. Rechtspersonen met dubbele vestiging kunnen gebruikmaken van de tiebreaker-regels in belastingverdragen (indien van toepassing) om gevallen van dubbele vestiging op te lossen voor het bepalen van hun fiscale woonplaats. Een rechtspersoon zoals een maatschap, commanditaire vennootschap of vergelijkbare juridische constructie zonder fiscaal inwonerschap wordt geacht fiscaal inwoner te zijn van de jurisdictie waar de plaats van feitelijke leiding is gevestigd. Voor meer informatie over fiscaal inwonerschap, raadpleeg uw belastingadviseur of bekijk de website van de OECD voor meer informatie over fiscaal inwonerschap. <https://www.oecd.org/en/networks/global-forum-tax-transparency/resources/aeoi-implementation-portal/tax-residency.html>.

Begrippenlijst

Fiscaal identificatienummer (of equivalent hiervan)

De term “TIN” betekent fiscaal identificatienummer of een functioneel equivalent bij afwezigheid van een TIN. Een TIN is een unieke combinatie van letters of cijfers die door een jurisdictie wordt toegekend aan een individu of een rechtspersoon en wordt gebruikt om het individu of de rechtspersoon te identificeren voor het uitvoeren van de belastingwetgeving van die jurisdictie. Verdere details over geaccepteerde TINs zijn te vinden op de website van de OECD: <https://www.oecd.org/en/networks/global-forum-tax-transparency/resources/aeoi-implementation-portal/tax-identification-numbers.html>.

Sommige jurisdicties geven geen TIN uit. Deze jurisdicties gebruiken echter vaak een ander betrouwbaar nummer met een gelijkwaardig identificatieniveau (een “functioneel equivalent”). Voor rechtspersonen kan dit bijvoorbeeld een bedrijfs- of registratienummer zijn.

Tekenbevoegde vertegenwoordiger

Een tekenbevoegde vertegenwoordiger is iemand die bevoegd is om de organisatie wettelijk te vertegenwoordigen. Bij Amdax moet deze persoon als betrokken persoon (bijvoorbeeld als bestuurder of vennoot) bij de Kamer van Koophandel geregistreerd staan. Een tekenbevoegde vertegenwoordiger kan dezelfde persoon zijn als de uiteindelijk belanghebbende (UBO), maar kan ook uitsluitend als tekenbevoegde vertegenwoordiger kwalificeren.