

Ju lutemi lexoni këto udhëzime përpara se të plotësoni formularin.

Bazuar në Ligjin Nr. 4/2020 “Për shkëmbim automatik informacioni”, Shoqëria Administruese e Sipërmarrjeve të Investimeve Kolektive WVP Fund Management Tirana Sh.a. ka detyrim ligjor për të mbledhur dhe raportuar informacione të caktuara në lidhje me rezidencën tatimore të një mbajtësi të llogarisë. Cdo juridiksion ka rregullat e tij për përcaktimin e rezidencës tatimore, dhe juridiksionet kanë siguruar informacione se si të përcaktoni nëse jeni rezident në një juridiksion në faqen e internetit në vijim: [OECD AEOI Portal]. Në përgjithësi, do të zbuloni që rezidenca tatimore është vendi / juridiksioni në të cilin jetoni. Në rrethana të veçanta mund të ndodhë që ju të jeni rezident diku tjetër ose banor në më shumë se një vend / juridiksion në të njëjtën kohë (rezidencë e dyfishtë). Nëse jeni një qytetar amerikan ose keni rezidence tatimore sipas ligjit të SH.B.A.-së, duhet të tregoni që keni rezidence tatimore në SH.B.A.-së në këtë formular, dhe gjithashtu mund t'ju duhet të plotësoni një formular IRS W-9. Për më shumë informacion mbi rezidencën tatimore, ju lutemi këshillohuni me këshilltarin tuaj të tatim-taksave ose informacionin në portalin për shkëmbimin automatik të informacionit të OECD (Organizata për bashkëpunim dhe zhvillim ekonomik).

Nëse rezidenca juaj tatimore (ose e mbajtësit të llogarisë, nëse po plotësoni formularin në emër të tyre) ndodhet jashtë Republikës së Shqipërisë, ne mund të jemi të detyruar ligjërisht të kalojmë informacionin në këtë formular dhe informacione të tjera financiare në lidhje me llogari financiare në Drejtorinë e Përgjithshme të Tatimeve dhe ata mund të shkëmbejnë këtë informacion me autoritetet tatimore të një juridiksioni tjetër, në bazë të marrëveshjeve ndërqeveritare për të shkëmbyer informacione mbi llogarinë financiare.

Ju mund të gjeni përmbledhje të kushteve të përcaktuara, si një mbajtës i llogarisë, dhe terma të tjerë, në Aneksin vijues.

Ky formular do të mbetet i vlefshëm, përveç nëse ka një ndryshim në rrethanat në lidhje me informacionin, siç është statusi tatimor i mbajtësit të llogarisë ose informacione të tjera të detyrueshme, që e bëjnë këtë formular të pasaktë ose jo të plotë. Në atë rast ju duhet të na njoftoni dhe të siguroni një vetë-deklarim të përditësuar.

Ky formular ka për qëllim të kërkojë informacione në përputhje me kërkesat e ligjit.

Ju lutemi plotësoni këtë formular nëse jeni një mbajtës i llogarisë individuale, tregtar i vetëm ose pronar i vetëm.

Për mbajtësit e llogarive të përbashkëta ose të shumëfishta, përdorni një formular të veçantë për secilin mbajtës të llogarisë.

Kur ju duhet të vetë-deklaroni në emër të një njësie ekonomike, mos përdorni këtë formular. Në vend të kësaj, do të duhet të plotësohet "Vetë-deklarim i rezidencës tatimore së njësisë ekonomike". Në mënyrë të ngjashme, nëse jeni person kontrollues i një njësie ekonomike, ju lutemi plotësoni një formular "Vetë-deklarimi të rezidencës tatimore të personit kontrollues" në vend të këtij formulari.

Nëse po plotësoni këtë formular në emër të dikujt tjetër, ju lutemi na tregoni në çfarë aftësie jeni duke nënshkruar në Pjesën 3. Për shembull, ju mund të jeni kujdestari ose i nominuarit një llogarie në emër të

mbajtësit të llogarisë, ose mund të jeni duke plotësuar formularin nën një prokurë. Një kujdestar ligjor duhet të plotësojë formularin në emër të një mbajtësi të llogarisë i cili është i mitur.

Si institucion financiar, nuk na lejohet të japim këshilla tatimore.

Këshilltari juaj tatimor mund të jetë në gjendje t'ju ndihmojë t'ju përgjigjeni pyetjeve specifike në këtë formular. Autoriteti juaj tatimor vendas mund të sigurojë udhëzime se si të përcaktoni statusin tuaj tatimor.

Ju gjithashtu mund të mësoni më shumë, duke përfshirë një listë të juridiksioneve që kanë nënshkruar marrëveshje për të shkëmbyer automatikisht informacion, së bashku me detaje në lidhje me informacionin që kërkohen, në portalin automatik të shkëmbimit të informacionit të OECD.

FORMULAR i vetë-deklarimit të rezidencës tatimore për individë - (ju lutemi plotësoni pjesët 1-3 në gërma kapitale)

Pjesa 1 – Identifikimi i mbajtësit të llogarisë individuale

A. Emri i Mbajtësit të Llogarisë:

Mbiemri:* _____

Titulli: _____

Emri: * _____

Emri i babait:

B. Adresa e vendbanimit aktual:

Rreshti 1 (p.sh. Shtëpia/Apartmenti/, _____

Numri, Rruga, nëse ka) * _____

Rreshti 2 _____

(p.sh. Qyteti/Shteti) _____

Shteti: * _____

Kodi Postar/Kodi ZIP (Nëse ka): * _____

C. Adresa e postës: (ju lutemi plotësoni vetëm nëse është e ndryshme me adresën e treguar në Seksionin B)

Rreshti 1 _____

(p.sh. Shtëpia/Apartmenti, Numri, Rruga) _____

Rreshti 2 (p.sh. Qytet/Shteti) _____

Shteti: _____

Kodi Postar/Kodi ZIP: _____

D. Datëlindja* (dd/mm/vvvv) _____

E. Vendlindja

Qyteti i lindjes* _____

Shteti i lindjes* _____

Pjesa 2 - Shteti / Juridiksioni i Vendbanimit për qëllime tatimore dhe numri i identifikimit i tatimpaguesit përkatës ose numri ekuivalent * ("TIN") (Shiko Shtojcën)

Ju lutemi plotësoni tabelën e mëposhtme duke treguar ku e ka rezidencën tatimore Mbartësi i Llogarisë dhe TIN-in e Mbjtësit të Llogarisë për secilin vend / juridiksion të deklaruar. Vendet / Juridiksionet që kanë një qasje më të gjerë mund të kërkojnë që vetë-deklarimi të përfshijë një numër identifikues tatimor për secilin vend / juridiksionin të rezidencës (sesa për secilën juridiksion të raportueshëm).

Nëse mbajtësi i llogarisë ka rezidencë tatimore në më shumë se tre vende / juridiksione, ju lutemi përdorni një tabelë të veçantë.

Nëse një TIN nuk është i disponueshëm, ju lutemi jepni arsyen e duhur **A, B ose C** si më poshtë:

Arsyeja A - Shteti / juridiksioni ku është rezident mbajtësi i llogarisë nuk lëshon TIN për banorët e tij

Arsyeja B - Mbjtësi i llogarisë nuk është në gjendje të marrë një TIN ose numër ekuivalent (Ju lutemi sqaroni pse nuk jeni në gjendje të merrni një TIN në tabelën e mëposhtme nëse e keni zgjedhur këtë arsye)

Arsyeja C - Nuk kërkohet TIN. (Shënim. Zgjidhni këtë arsye vetëm nëse ligjislacioni i brendshëm i juridiksionit përkatës nuk kërkon mbledhjen e TIN-it të lëshuar nga një juridiksion i tillë)

Vendi / Juridiksioni i rezidencës tatimore	TIN	Nëse nuk ka TIN në dispozicion shkruani Arsyen A, B ose C
1		
2		
3		

Ju lutemi shpjegoni në kutitë e mëposhtme pse nuk jeni në gjendje të merrni një TIN nëse keni zgjedhur Arsyen B më lart.

1	
2	
3	

Pjesa 3 - Deklaratat dhe Nënshkrimi *

Unë kuptoj që informacioni i dhënë nga unë është i mbuluar nga dispozitat e plota të termave dhe kushteve që rregullojnë marrëdhëniet e Mbajtësit të Llogarisë me Shoqërinë Administruese të Sipërmarrjeve të Investimeve Kolektive WVP Fund Management Tirana Sh.a. duke përcaktuar sesi Shoqëria mund të përdorë dhe të ndajë informacionin e dhënë nga unë.

Unë pranoj që sipas parashikimeve të Ligjit Nr. 4/2020 "Për shkëmbimin automatik të informacionit", Ligjit Nr. 9887 "Për Mbrojtjen e të Dhënave Personale" dhe Rregulloren (BE) 2016/679 "Për Mbrojtjen e të Dhënave Personale", informacionet e përfshira në këtë formular dhe informacioni në lidhje me llogarinë (të) e njësisë mund t'i raportohen autoriteteve tatimore të vendin në të cilin mbahet kjo llogari dhe shkëmbet me autoritetet tatimore të një vendi tjetër ose vendeve në të cilat njësia ekonomike (ose në disa raste personi / personat që kontrollojnë) mund të ketë rezidenë tatimore kur ato vende kanë hyrë në një marrëveshje për të shkëmbyer informacione në llogaritë financiare.

Unë vërtetoj se jam Mbajtësi i Llogarisë (ose jam i autorizuar të nënshkruaj për Mbajtësin e Llogarisë) për të gjithë llogarinë (të) me të cilat lidhet ky formular.

Unë deklaroj që i gjithë informacioni i dhënë në këtë deklaratë është, përsa i takon njohurive dhe dijenisë time, është i vertetë, i saktë dhe i plotë.

Unë marr përsipër të njoftoj Shoqërinë Administruese e Sipërmarrjeve të Investimeve Kolektive WVP Fund Management Tirana Sh.a. brenda 30 ditëve nga çdo ndryshim i rrethanave që ndikon në statusin e rezidencës tatimore të një individi të identifikuar në Pjesën 1 të këtij formulari ose nëse ndodh që informacionet e përfshira këtu të bëhen të pasakta ose jo të plota, do të vendos në dispozicion të Shoqërisë Administruese të Sipërmarrjeve të Investimeve Kolektive WVP Fund Management Tirana Sh.a. një vetë-deklarim dhe informacion të përditësuar brenda 90 ditëve nga ndryshimi i këtyre rrethanave.

Firma: * _____

Emri i printuar: * _____

Data: * _____

Shënim: Nëse nuk jeni mbajtës i llogarisë, ju lutemi tregoni cilësinë në të cilën po firmosni formularin. Nëse nënshkruani me prokure, ju lutemi bashkëngjitni edhe një kopje të noterizuar të prokures.

Cilësia: * _____

ANEKS - përshkrim përmbledhës i termave të përzgjedhura të përcaktuara

"CRS" Termi CRS është një shkurtim për Standardin e Përbashkët të Raportimit; CRS është standardi i përbashkët global i OECD për shkëmbimin automatik të informacionit për llogaritë financiare midis vendeve që kanë lidhur Marrëveshjen Shumëpalëshe midis Autoriteteve Kompetente. CRS zbatohet në Shqipëri me Ligjin 4/2020.

"**Mbajtësi i llogarisë**" Termi "Mbajtës i llogarisë" nënkupton personin e listuar ose identifikuar si mbajtës të një Llogari Financiare. Një person, përveç një Institucioni Financiar, që mban një llogari financiare për përfitimin e një personi tjetër si agjent, kujdestar, i emëruar, nënshkrues, këshilltar investimesh, një ndërmjetës ose si kujdestar ligjor, nuk trajtohet si Mbajtësi i llogarisë. Në këto rrethana, personi tjetër është Mbajtës i llogarisë. Për shembull, në rastin e një marrëdhënieje prind / fëmijë, kur prindi po vepron si kujdestar ligjor, fëmija vlerësohet si Mbajtës i llogarisë. Në lidhje me një llogari të mbajtur bashkërisht, secili mbajtës i përbashkët trajtohet si Mbajtës i llogarisë.

"**Personi Kontrollues**" Ky është një person fizik që ushtron kontrollin mbi një njësi ekonomike. Kur një mbajtës i llogarisë së njësisë ekonomike trajtohet si një entitet jo-financiar pasiv ("NFE pasiv"), atëherë një institucion financiar duhet të përcaktojë nëse Personat e tillë Kontrollues janë Persona të Raportueshëm. Ky përkufizim korrespondon me termin "pronar përfitues" siç përshkruhet në Rekomandimin 10 dhe Shënimin Interpretues për Rekomandimin 10 të Rekomandimeve të Task Forcës së Veprimit Financiar (miratuar në Shkurt 2012). Nëse llogaria mbahet për një entitet për të cilin individ është personi Kontrollues, atëherë në vend të këtij formulari duhet të plotësohet formulari "Vetë-deklarim i rezidencës tatimore të personit kontrollues".

"**Subjekti**" termi "Entitet" nënkupton një person juridik ose një marrëveshje ligjore, siç është një korporatë, organizatë, partneritet, trust ose fondacion.

"**Llogaria financiare**" Një llogari financiare është një llogari e mbajtur nga një institucion financiar dhe përfshin: Llogaritë e depozitave; Llogaritë e kujdestarisë; Kapitali dhe interesi i borxhit në njësi të caktuara të investimeve; Kontratat e sigurimit të vlerës së parave; Kontratat e pensionit;

"**Juridiksioni pjesëmarrës**" Një juridiksion pjesëmarrës nënkupton një juridiksion me të cilin është krijuar një marrëveshje, në bazë të së cilës do të sigurojë informacionin e kërkuar për shkëmbimin automatik të informacionit të llogarisë financiare, të përcaktuar në Standardin e Përbashkët të Raportimit dhe që është identifikuar në një listë të publikuar;

"**Llogari e raportueshme**" termi "Llogari e raportueshme" nënkupton një llogari të mbajtur nga një ose më shumë persona të raportueshëm ose nga një NFE pasive me një ose më shumë persona kontrollues që është një person i raportueshëm;

"**Juridiksioni i Raportueshëm**" Një juridiksion i raportueshëm është një juridiksion me të cilin ekziston një detyrim për të siguruar informacione për llogarinë financiare dhe që është identifikuar në një listë të publikuar.

"**Personi i Raportueshëm**" Një person i raportueshëm përkufizohet si një individ që ka rezidencë tatimore në një juridiksion të raportueshëm sipas ligjeve tatimore të këtij juridiksioni. Individët rezidentë të dyfishtë mund të mbështeten në rregullat e lidhjes që përmbajnë konventat tatimore (nëse aplikohen) për të

zgjidhur rastet e qëndrimit të dyfishtë për qëllime të përcaktimit të vendbanimit të tyre për qëllime tatimore.

"TIN" (përfshirë "ekuivalentin funksional") Termi "TIN" nënkupton numrin e identifikimit të tatimpaguesit ose një ekuivalent funksional në mungesë të një TIN. Një TIN është një kombinim unik i shkronjave ose numrave të caktuar nga një juridiksion për një individ ose një entitet dhe përdoret për të identifikuar një individ ose një entitet për qëllime të administrimit të ligjeve tatimore të një juridiksioni të tillë. Detaje të mëtejshme të TIN-ve të pranueshme mund të gjenden në këmbimin automatik të OECD të portalit të informacionit.

Shënim: Këto janë përmbledhje të zgjedhura të termave të përcaktuara të dhëna për t'ju ndihmuar në plotësimin e këtij formulari. Detaje të mëtejshme mund të gjenden brenda Standardit të Përbashkët të Raportimit të OECD-së për Shkëmbim automatik të informacionit të llogarisë financiare (CRS), komentit e shoqëruar me CRS dhe udhëzimet e brendshme. Kjo mund të gjendet në shkëmbimin automatik të OECD të portalit të informacionit.

Nëse keni ndonjë pyetje, atëherë ju lutemi kontaktoni këshilltarin tuaj tatimor ose autoritetin e tatim-taksave vendase.

Disa juridiksione nuk lëshojnë TIN. Sidoqoftë, këto juridiksione shpesh përdorin një numër tjetër të lartë të integritetit me një nivel ekuivalent identifikimi (një "ekuivalent funksional"). Shembuj të këtij lloji të numrit përfshijnë, për individët, një numër të sigurimeve shoqërore / sigurim, qytetar / identitetin personal / kodin e shërbimit dhe numrin e regjistrimit të rezidentëve.