

Vorm INF 5

Maksu- ja Tolliamet

Kindlustusandja

Nimi	
Registrikood	
Asukoha aadress:	
Telefon	e-post

**TÄIENDAVA KOGUMISPENSIONI KINDLUSTUSLEPINGU JA PEPP-I
 LEPINGUNA SÕLMITUD KINDLUSTUSLEPINGU ALUSEL SAADUD
 KINDLUSTUSMAKSETE DEKLARATSIOON**

_____ aasta

Kindlustusvõtja		Kindlustuslepingu		Enne 2002. a 1. maid sõlmitud kindlustuslepingu alusel saadud summad	Pärast 2002. a 1. maid sõlmitud kindlustuslepingu, sh PEPP-i lepingu alusel saadud kindlustusmaksete osa, mille eesmärgiks on kindlustussumma maksmine kindlustuspensionina
Ees- ja perekonnanimi	Isikukood	Number	Sõlmimise kuupäev		
1	2	3	4	5	6

MAKSUKOHUSTUSLASE JUHT	Ees- ja perekonnanimi	Allkiri	Kuupäev
-------------------------------	-----------------------	---------	---------

MAKSUKOHUSTUSLASE ESINDAJA	Ees- ja perekonnanimi	Allkiri	Kuupäev
ISIKUKOOD	Maksukohustuslase esindamise alus	Telefon	e-post

KOOSTAJA	Ees- ja perekonnanimi	Allkiri	Telefon e-post
-----------------	-----------------------	---------	-------------------

Märkused

1. Deklaratsiooni vorm on kehtestatud ja täidetakse tulumaksuseaduse § 57¹ lõike 6 alusel.
2. Deklaratsiooni esitab kindlustusandja kogumispensionide seaduse § 63 tingimustele vastava täiendava kogumispensionide kindlustuslepingu alusel kalendriaastal saadud kindlustusmaksete osa kohta, mille tasumise eesmärk oli kindlustussumma maksmine kindlustuspensionina. Deklaratsioonil ei näidata kogumispensionide seaduse § 63 lõikes 5² ega § 65 lõikes 3 nimetatud kindlustusmakseid.

Samuti esitab deklaratsiooni kindlustusandja Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) 2019/1238 artikli 2 punktis 4 nimetatud PEPP-i lepinguna sõlmitud kindlustuslepingu alusel kalendriaastal saadud kindlustusmaksete osa kohta, mille tasumise eesmärk oli kindlustussumma maksmine kindlustuspensionina. Deklaratsioonil ei näidata summat, mis on lepingusse kantud Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) 2019/1238 artikli 44 kohase investeerimisvariandi muutmise või artiklite 52 ja 53 kohase PEPP-i pakkuja vahetamise käigus.

3. Veerus 5 näidatakse täiendava kogumispensioni kindlustuslepingu alusel saadud kindlustusmaksed, sealhulgas kindlustusmaksete osa, mille eesmärgiks on tagada kindlustussumma maksmine surmajuhtumi hüvitisena.

4. Veerus 6 näidatakse täiendava kogumispensioni kindlustuslepingu ja PEPPi lepinguna sõlmitud kindlustuslepingu alusel saadud kindlustusmaksete osa, mille eesmärgiks on kindlustussumma maksmine kindlustuspensionina. Siin näidatakse ka täiendava kogumispensioni tagamise eesmärgil moodustatud kindlustustehnilise eraldise negatiivne muutus, mis tuleneb kogumispensionide seaduse § 63 ja Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) 2019/1238 artikli 58 alla mittekuuluvate kindlustuskaitsete eest arvatud tasude maha arvamisest. Eraldise negatiivne muutus näidatakse veerus 6 miinusmärgiga.

5. Deklaratsioon esitatakse Maksu- ja Tolliametile kalendriaastale järgneva aasta 1. veebruariks. Deklaratsioon täidetakse eurodes sendi täpsusega.

6. Deklaratsioon esitatakse elektrooniliselt. Vajadusel on Maksu- ja Tolliametil õigus nõuda deklaratsiooni esitamist ka paberkanalil.