

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 PEPPi lepingu alusel saadud kindlustusmaksete osa, mille eesmärgiks on kindlustussumma maksmine kindlustuspensionina	
	ees- ja perekonnanimi	number			sõlmimise kuupäev
1	2	3	4	5	6
isikukood					

MAKSUKOHUSTUSLASE JUHT	Ees- ja perekonnanimi	Allkiri	Kuupäev
MAKSUKOHUSTUSLASE ESINDAJA	Ees- ja perekonnanimi	Allkiri	Kuupäev
ISIKUKOOD	Maksukohustulase 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 kogumispensionini 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 kindlustusmaksleid.

Samuti esitab deklaratsiooni kindlustusandja Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) 2019/1238 artikli 2 punktis 4 nimetatud PEPPi 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 PEPPi pakkuja vahetamise käigus.

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

4. Veerus 6 näidatakse täiendava kogumispensionini kindlustuslepingu ja PEPPi lepinguna sõlmitud kindlustuslepingu alusel saadud kindlustusmaksete osa, mille eesmärgiks on kindlustussumma maksmine kindlustuspensionina. Siin näidatakse ka täiendava kogumispensionini 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 mahaarvamisest. Eraldise negatiivne muutus näidatakse veerus 6 miinusmärgiga.

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