

Introduction au formulaire Citi d'auto-certification FATCA / CRS d'une entité

IL EST IMPORTANT DE LIRE L'ENTIÈRETÉ DE CETTE PAGE AVANT DE CONTINUER. REMARQUE : CE FORMULAIRE PEUT ÊTRE UTILISÉ SOIT POUR LA LOI FATCA OU LE CRS (LE CAS ÉCHÉANT) SOIT POUR LA LOI FATCA ET LE CRS.

Vous pouvez utiliser ce formulaire si vous êtes une EENF active, une EENF cotée en bourse ou une société affiliée à une EENF cotée en bourse ne détenant qu'un compte de dépôt en dehors des États-Unis, qui inclut toutes les juridictions modèle 1, modèle 2 et non IGA. Veuillez consulter les définitions au bas de cette page.

Vous ne pouvez pas utiliser ce formulaire

- Si l'entité est une entité ignorée, un partenariat ou une autre entité transparente aux fins de l'impôt des États-Unis,
- Si vous avez l'un des statuts fiscaux FATCA suivants : EENF active gérant un compte de dépôt pour la détention de titres, EENF passive, IFE non participante, IFE participante, IFE de modèle déclarant 1 ou entité américaine ou
- si le compte est détenu aux États-Unis

Si vous n'êtes pas éligible pour remplir ce formulaire, veuillez utiliser les outils en ligne suivants pour vous aider à remplir le formulaire fiscal de l'IRS ou les documents CRS requis.

FATCA : https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1 et utilisez le code d'enregistrement : UD95K5	CRS : https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/ et utilisez le code d'enregistrement : crs2484
--	---

Définitions		
EENF		Une entité étrangère non financière (EENF) est une entité non américaine qui n'est pas une institution financière.
EENF active	Peut utiliser ce formulaire	L'entité est une EENF résidant dans un pays ayant conclu un accord intergouvernemental (IGA) avec les États-Unis, ainsi qu'une entité répondant à l'un des critères suivants : Les revenus passifs représentent moins de 50% du revenu brut de l'EENF pour l'année civile précédente ou une autre période de reporting appropriée, et moins de 50 % des actifs détenus par l'EENF au cours de l'année civile précédente ou d'une autre période de reporting appropriée sont des actifs qui génèrent ou sont détenus pour générer des revenus passifs.
EENF cotée en bourse ou société affiliée d'une EENF cotée en bourse		L'entité est une société non américaine qui n'est pas une institution financière ; et <ul style="list-style-type: none"> • Les actions de cette société sont régulièrement négociées sur un ou plusieurs marchés boursiers réglementés, ou • L'entité est une entité liée (c'est-à-dire membre du même groupe élargi) à une entité dont les actions sont régulièrement négociées sur un marché boursier réglementé.
EENF passive	Ne peut pas utiliser ce formulaire	L'entité est une entité non américaine qui n'est pas une institution financière et ne remplit pas les conditions requises pour être une EENF active.
IFE		Une institution de conservation, une institution de dépôt, une entité d'investissement, une compagnie d'assurance spécifiée, une société de portefeuille ou une société de trésorerie.
IFE non participante		Une IFE non participante est une institution financière étrangère qui n'est ni une IFE participante, une IFE de modèle de reporting 1, une IFE de modèle de reporting 2, une IFE réputée conforme ni un bénéficiaire effectif exonéré.

Vous trouverez d'autres détails à l'adresse <https://www.citibank.com/tts/sa/taxinitiatives/docs/FATCA-CRS-Self-certification-Guidelines.pdf>

Formulaire d'auto-certification FATCA / CRS d'une entité

POUR UNE UTILISATION PAR UNE EENF ACTIVE, UNE EENF COTÉE EN BOURSE OU UNE EENF AFFILIÉE À UNE ENTITÉ COTÉE EN BOURSE NE DÉTENANT QU'UN COMPTE DE DÉPÔT HORS DES ÉTATS-UNIS

Pour les comptes ouverts dans les juridictions modèles 1 et 2 et non-IGA

Pour se conformer aux exigences des autorités gouvernementales en matière de déclaration des informations fiscales, telles que le Foreign Account Tax Compliance Act (« FATCA ») et les normes de déclaration communes (« CRS »), Citi doit obtenir certaines informations sur le statut de résidence et de classification fiscale de chaque titulaire de compte. Dans certaines circonstances, Citi peut être tenue de partager ces informations avec les autorités fiscales compétentes.

En remplissant et en signant ce formulaire, vous certifiez vous-même que l'entité est une entité étrangère non financière active (EENF active) en raison de son revenu ou de ses actifs, une EENF cotée en bourse ou une EENF liée à une société cotée en bourse ne détenant qu'un compte de dépôt en dehors des États-Unis. Si vous avez besoin d'aide pour déterminer le statut FATCA de l'entité ou pour remplir ce formulaire, veuillez contacter votre conseiller fiscal ou votre conseiller juridique.

Partie 1 - Détails sur l'entité / l'organisation

1. Nom de l'entité ou de l'organisation		
2. Pays d'incorporation ou d'organisation		
3. Numéro d'identification fiscale américain (ou numéro d'identification étranger si aucun numéro d'identification américain)		
4. Adresse de résidence permanente (ne pas utiliser de boîte postale ni d'adresse de prise en charge (autre qu'une adresse enregistrée)).		
5. Pays		6. Code postal
7. Adresse postale (si différente de ci-dessus)		
8. Pays		9. Code postal
10. Pays de résidence fiscale et numéro d'identification du contribuable (NIF) associé ou équivalent		

Veuillez compléter le tableau suivant en indiquant le ou les pays de résidence fiscale du titulaire du compte (*c'est-à-dire où l'entité est considérée comme un résident du pays aux fins de l'impôt sur le revenu de ce pays*) et le NIF du titulaire du compte (le cas échéant) pour chaque pays indiqué. Si le titulaire du compte est résident fiscal dans plus de trois pays, veuillez utiliser une feuille séparée. Si le titulaire du compte n'est résident fiscal d'aucune juridiction (*par exemple, parce qu'il est financièrement transparent*), veuillez utiliser les outils en ligne suivants pour vous aider à remplir les documents IRS ou CRS requis.

Si un NIF n'est pas disponible, veuillez indiquer la raison appropriée A, B ou C, telle que définie ci-dessous :

FATCA : https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1 et utilisez le code d'enregistrement: UD95K5	CRS : https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/ et utiliser le code d'enregistrement : crs2484
---	---

Raison A - Le pays dans lequel le titulaire du compte est redevable de l'impôt ne délivre pas de NIF à ses résidents

Raison B - Le titulaire du compte ne peut pas obtenir un NIF ni un numéro équivalent (si cette raison est sélectionnée, veuillez expliquer pourquoi le titulaire du compte est incapable d'obtenir un NIF dans le tableau ci-dessous)

Raison C - Aucun NIF n'est requis, car le pays de résidence fiscale qui l'a attribué n'exige pas qu'une institution financière collecte et déclare ce NIF

Pays de résidence	NIF	Si aucun NIF n'est disponible, sélectionnez la raison A, B ou C
1		<input type="checkbox"/> Raison A <input type="checkbox"/> Raison B <input type="checkbox"/> Raison C
2		<input type="checkbox"/> Raison A <input type="checkbox"/> Raison B <input type="checkbox"/> Raison C
3		<input type="checkbox"/> Raison A <input type="checkbox"/> Raison B <input type="checkbox"/> Raison C

Formulaire d'auto-certification FATCA / CRS d'une entité

Si vous avez sélectionné la raison B ci-dessus, veuillez expliquer dans les zones suivantes pourquoi le titulaire du compte ne peut pas obtenir de NIF.

1

2

3

Partie 2A - Statut FATCA

Veuillez indiquer le statut FATCA de votre entité en cochant le statut approprié ci-dessous.

Si l'entité a un statut FATCA autre que celui d'EENF active, d'EENF cotée en bourse ou d'EENF affiliée à une entité cotée en bourse, ne remplissez pas le présent formulaire. Vous devez remplir le formulaire W-8 ou W-9 de l'IRS (s'il s'agit d'une entité américaine) ainsi qu'un formulaire d'auto-certification CRS.

Peut utiliser ce formulaire	Ne peut pas utiliser ce formulaire - doit remplir le formulaire de déclaration fiscale américain et le formulaire d'auto-certification CRS appropriés
<input type="checkbox"/> EENF active (compléter la partie 3) <input type="checkbox"/> EENF cotée en bourse ou EENF affiliée d'une entité cotée en bourse (compléter la partie 4)	<input type="checkbox"/> EENF active ayant un compte de dépôt pour la détention de titres <input type="checkbox"/> EENF passive <input type="checkbox"/> IFE non participante <input type="checkbox"/> IFE participante <input type="checkbox"/> Modèle de reporting 1 <input type="checkbox"/> Entité américaine Veuillez utiliser les outils en ligne suivants pour vous aider à remplir les documents IRS ou CRS requis : Formulaire fiscal IRS https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1 et utilisez le code d'enregistrement : UD95K\$ Auto-certification CRS https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/ et utilisez le code d'enregistrement : crs2484

Partie 2B - Statut de propriétaire bénéficiaire

Veuillez indiquer le statut de classification fiscale de votre entité aux États-Unis en cochant le statut approprié ci-dessous :

- | | | | |
|---|---------------------------------------|--|---|
| <input type="checkbox"/> Société | <input type="checkbox"/> Domaine | <input type="checkbox"/> Banque centrale d'émission | <input type="checkbox"/> Fondation privée |
| <input type="checkbox"/> Fiducie complexe | <input type="checkbox"/> Gouvernement | <input type="checkbox"/> Organisation exonérée d'impôt | |

Partie 3 - EENF active

Certification

- Je certifie que :
- L'entité spécifiée dans la Partie 1 est une société non américaine qui n'est pas une institution financière ; **et que**
 - Moins de 50 % du revenu brut de cette entité pour l'année civile précédente est un revenu passif ; **et que**
 - Moins de 50 % des actifs détenus par cette entité au cours de l'année civile précédente étaient des actifs qui génèrent ou sont détenus pour générer des revenus passifs (voir les directives définissant les revenus passifs) ;

Formulaire d'auto-certification FATCA / CRS d'une entité

Partie 4 - EENF cotée en bourse ou société affiliée à une EENF cotée en bourse

Certification

A. Je certifie que :

- L'entité spécifiée dans la Partie 1 est une société non américaine qui n'est pas une institution financière ; **et que**
- Les actions de cette société sont régulièrement négociées sur un ou plusieurs marchés boursiers réglementés, y compris _____ (nommez une bourse sur laquelle les actions sont régulièrement négociées).

B. Je certifie que :

- L'entité spécifiée dans la Partie 1 est une société non américaine qui n'est pas une institution financière ; et que
- L'entité spécifiée dans la Partie 1 est une entité liée à une entité dont les actions sont régulièrement négociées sur un marché boursier réglementé ;
- Le nom de l'entité, dont les actions sont régulièrement négociées sur un marché boursier réglementé, est _____ ; **et**
- Le nom de la bourse sur laquelle les actions sont régulièrement négociées est _____.

Partie 5 - Consentement au partage de l'information et des documents

J'autorise Citi à fournir, directement ou indirectement à toute autorité fiscale ou gouvernementale compétente, une copie du présent formulaire et à lui communiquer toute information supplémentaire en possession de Citi qui serait pertinente pour les réclamations de l'entité relatives à ce formulaire.

Je reconnais et accepte que les informations contenues dans ce formulaire et les informations concernant les revenus versés ou crédités au profit du ou des comptes sur lesquels porte le présent formulaire peuvent être divulguées à des autorités fiscales ou d'autres autorités gouvernementales et que ces parties peuvent transférer les informations au(x) pays dans lesquels l'entité est résidente aux fins d'imposition.

Sous peine de parjure, je déclare avoir examiné les informations contenues dans cette auto-certification et qu'à ma connaissance, le présent formulaire est vrai, exact et complet. Je certifie en outre sous peine de parjure que :

- L'entité identifiée à la ligne 1 de la présente auto-certification est le propriétaire effectif de tous les revenus auxquels ce formulaire se rapporte et utilise ce formulaire pour certifier son statut aux fins du chapitre 4 ;**
- L'entité identifiée à la ligne 1 de cette auto-certification n'est pas une personne des États-Unis ;**
- Je suis autorisé(e) à signer pour l'entité identifiée à la ligne 1.**

Je conviens que l'entité identifiée à la ligne 1 de cette auto-certification soumettra une nouvelle auto-certification dans les 30 jours si l'une des certifications figurant sur ce formulaire devient incorrecte.

Signature :* _____

Nom en lettres moulées : _____

Date : _____ (JJ / MMM / AAAA)

Remarque : Veuillez indiquer à quel titre vous signez le formulaire. Si vous signez avec une procuration, veuillez également joindre une copie certifiée conforme de cette procuration.

Capacité :* _____

Treasury and Trade Solutions
citi.com/treasuryandtradesolutions

Déclaration de la circulaire IRS 230 : Citigroup Inc. et ses sociétés affiliées ne fournissent aucun conseil fiscal ou juridique. Toute discussion de questions fiscales dans ces documents (i) n'a été ni conçue ni écrite pour être utilisée, et ne peut être utilisée ni invoquée par vous dans le but d'éviter les pénalités fiscales et (ii) peut avoir été écrite en relation avec une « Promotion ou Commercialisation » d'une transaction visée par les présentes (« Transaction »). Par conséquent, vous devriez consulter un conseiller fiscal indépendant en fonction de votre situation.

Les informations et documents contenus dans ces pages, ainsi que les termes, conditions et descriptions mentionnés dans les présentes, sont susceptibles d'être modifiés. Tous les produits et services ne sont pas disponibles dans toutes les zones géographiques. Votre admissibilité à des produits et services particuliers est soumise à la décision finale de Citi ou de ses filiales. Toute utilisation, duplication ou divulgation non autorisée est interdite par la loi et peut entraîner des poursuites. Citibank, NA, est une société à responsabilité limitée au sens de la loi sur la Banque Nationale des États-Unis et son siège social est situé au 399 Park Avenue, New York, NY 10043, États-Unis.

© 2019 Citibank, NA Tous droits réservés. Citi, Citi et Arc Design sont des marques commerciales et des marques de service de Citigroup Inc. ou de ses sociétés affiliées. Elles sont utilisées et déposées dans le monde entier.