

Formularul de auto-certificare în scopuri FATCA/CRS pentru entități - Introducere

ESTE IMPORTANT SĂ CITIȚI ACEASTĂ PAGINĂ ÎN ÎNTREGIME ÎNAINTE DE A CONTINUA. ACEST FORMULAR POATE FI FOLOSIT ÎN SCOPURI FATCA SAU CRS (UNDE ESTE CAZUL) SAU ATÂT PENTRU FATCA, CÂT ȘI PENTRU CRS.

Puteți folosi acest formular dacă sunteți o NFFE [Non-Financial Foreign Entity] (Entitate nefinanciară străină) activă, o NFFE cotată la bursă sau o entitate afiliată unei NFFE cotate la bursă care are doar un cont de depozit în afara Statelor Unite, care include toate jurisdicțiile aferente Modelului 1 și Modelului 2 și NON-IGA [Intergovernmental Agreement] (Acord interguvernamental). Vă rugăm consultați definițiile din josul paginii.

Nu puteți folosi acest formular

- Dacă entitatea este o entitate unipersonală, parteneriat sau altă entitate transparentă din punct de vedere fiscal în scopuri fiscale în SUA,
- Dacă aveți oricare dintre următoarele statute fiscale FATCA: O NFFE activă care are un cont de custodie pentru deținerea de valori imobiliare, o NFFE pasivă, o FFI [Foreign Financial Institution] (Instituție financiară străină) neparticipantă, o FFI participantă, o Reporting Model 1 FFI (FFI care raportează conform Modelului 1), o entitate din SUA, sau
- Dacă contul este deținut în SUA.

Dacă nu sunteți eligibil pentru completarea acestui formular, vă rugăm să utilizați instrumentele online pentru asistență în completarea Formularului fiscal IRS [Internal Revenue Service] (Administrația fiscală americană) și/sau documentele CRS necesare.

FATCA: <https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1> și utilizați Codul de înregistrare: **UD9\$5K**

CRS: <https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/> și utilizați Codul de înregistrare: **crs2484**

| Definiții | | |
|--|---------------------------------|--|
| NFFE | | O entitate nefinanciară străină este o entitate din afara SUA care nu este instituție financiară. |
| NFFE activă | Poate utiliza acest formular | Această entitate este o entitate NFFE rezidentă într-o țară care are un acord interguvernamental în vigoare cu Statele Unite precum și o entitate care întrunește următoarele criterii: Sub 50% din venitul brut al NFFE pe anul calendaristic anterior sau altă perioadă de raportare corespunzătoare reprezintă venit pasiv și sub 50% din activele deținute de NFFE pe durata anului calendaristic anterior sau a altei perioade de raportare corespunzătoare sunt active care produc venit pasiv sau sunt deținute în scopul producerii de venit pasiv. |
| NFFE cotată la bursă sau entitate afiliată unei NFFE cotate la bursă | | Entitatea este o corporație din afara SUA care nu este instituție financiară; și <ul style="list-style-type: none"> • Acțiunile acestei corporații sunt tranzacționate cu regularitate pe una sau mai multe piețe de valori mobiliare recunoscute, sau • Entitatea este o entitate conexă (adică membră a aceleiași grup afiliat extins) unei entități ale cărei acțiuni sunt tranzacționate cu regularitate pe o piață de valori mobiliare recunoscută. |
| NFFE pasivă | Nu poate utiliza acest formular | Entitatea este o entitate din afara SUA care nu este instituție financiară și care nu îndeplinește criteriile privind o NFFE activă. |
| FFI | | O instituție de custodie, o instituție depozitară, o entitate de investiții, o societate de asigurări specificată sau un holding relevant sau o societate de trezorerie. |
| FFI neparticipantă | | O FFI neparticipantă este o Instituție financiară străină care nu este o FFI participantă, o Reporting Model 1 FFI, o Reporting Model 2 FFI, o deemed-compliant FFI (FFI considerată conformă) sau un beneficiar efectiv scutit. |

Mai multe detalii puteți găsi la <https://www.citibank.com/tts/sa/taxinitatives/docs/FATCA-CRS-Self-certification-Guidelines.pdf>

Formular de auto-certificare în scopuri FATCA [Foreign Account Tax Compliance Act] (Legea conformității fiscale a conturilor străine)/CRS [Common Reporting Standard] (Standardul comun de raportare) pentru entități

VA FI UTILIZAT DE CĂTRE O NFFE ACTIVĂ, O NFFE COTATĂ LA BURSĂ SAU O NFFE AFILIATĂ UNEI ENTITĂȚI COTATE LA BURSĂ CARE ARE DOAR UN CONT DE DEPOZIT ÎN AFARA STATELOR UNITE

Pentru conturile deschise conform Jurisdicțiilor Modelului 1 și Modelului 2 și NON-IGA

Pentru a se conforma cerințelor autorităților guvernamentale de raportare a informațiilor fiscale, cum ar fi Legea conformității fiscale a conturilor străine („FATCA”) și Standardul comun de raportare („CRS”), Citi trebuie să obțină anumite informații despre rezidența fiscală și statutul de clasificare fiscală ale fiecărui titular de cont. În anumite circumstanțe, Citi poate fi obligată să transmită aceste informații autorităților fiscale relevante.

Completând și semnând acest Formular, declarați prin auto-certificare că entitatea este o Entitate nefinanciară străină activă (NFFE activă) prin venitul/activele sale, o NFFE cotate la bursă sau o NFFE conexă unei corporații cotate la bursă și are doar un cont de depozit în afara Statelor Unite. Dacă aveți nevoie de ajutor pentru stabilirea statutului FATCA al entității sau pentru completarea acestui Formular, vă rugăm contactați-vă consilierul fiscal sau juridic.

Partea 1 – Detaliile entității/organizației

| | | | |
|--|--|---------------------|--|
| 1. Numele Entității sau Organizației | | | |
| 2. Țara în care a fost înființată Organizația | | | |
| 3. Numărul de identificare fiscală în SUA (TIN) (sau TIN-ul străin, dacă nu există TIN în SUA) | | | |
| 4. Adresa de rezidență permanentă (Nu utilizați o casușă poștală sau o adresă cu mențiunea „în atenția” (în afară de adresa sediului social)). | | | |
| | | | |
| 5. Țara | | 6. Codul poștal/ZIP | |
| 7. Adresa de corespondență (dacă este alta decât cea de mai sus) | | | |
| | | | |
| 8. Țara | | 9. Codul poștal/ZIP | |
| 10. Țara rezidenței fiscale și Numărul de identificare fiscală (TIN) corespunzător sau echivalentul acestuia | | | |
| | | | |

Vă rugăm să completați tabelul următor și să indicați țara sau țările rezidenței fiscale ale Titularului contului (*adică țara în care entitatea este tratată ca rezident al țării în scopuri legate de impozitul pe venit*) și codul TIN (dacă există) al Titularului de cont pentru fiecare țară menționată. În cazul în care Titularul contului este rezident fiscal în mai mult de trei țări, vă rugăm să utilizați o pagină separată. Dacă Titularul de cont nu este rezident fiscal în nicio jurisdicție (*de exemplu, deoarece este transparent fiscal*), vă rugăm să utilizați următoarele instrumente online pentru asistență în completarea Documentelor IRS și/sau CRS solicitate.

Dacă nu există un număr TIN, vă rugăm să indicați motivul corespunzător A, B sau C, conform definiției de mai jos:

| | |
|---|---|
| FATCA: https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1 și utilizați Codul de înregistrare: UD9\$5K | CRS: https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/ și utilizați Codul de înregistrare: crs2484 |
|---|---|

Motivul A — Țara în care Titularul contului este obligat să plătească impozite nu emite numere TIN rezidenților săi

Motivul B — Titularul de cont nu poate obține un număr TIN sau un număr echivalent (Dacă ați selectat acest motiv, vă rugăm să explicați în tabelul de mai jos de ce Titularul de cont nu poate obține un număr TIN)

Motivul C — Nu este necesar un număr TIN, deoarece jurisdicția de rezidență fiscală care a emis numărul TIN nu impune ca o Instituție financiară să colecteze și să raporteze numărul TIN

| Țara rezidenței fiscale | TIN | Dacă nu există un număr TIN, selectați Motivul A, B sau C |
|-------------------------|-----|--|
| 1 | | <input type="checkbox"/> Motivul A <input type="checkbox"/> Motivul B <input type="checkbox"/> Motivul C |
| 2 | | <input type="checkbox"/> Motivul A <input type="checkbox"/> Motivul B <input type="checkbox"/> Motivul C |
| 3 | | <input type="checkbox"/> Motivul A <input type="checkbox"/> Motivul B <input type="checkbox"/> Motivul C |

Formular de auto-certificare în scopuri FATCA [Foreign Account Tax Compliance Act] (Legea conformității fiscale a conturilor străine)/CRS [Common Reporting Standard] (Standardul comun de raportare) pentru entități

Vă rugăm să explicați în casetele de mai jos de ce Titularul contului nu poate obține un număr TIN, dacă ați selectat Motivul B de mai sus.

1

2

3

Partea 2A – Statutul FATCA

Vă rugăm să indicați statutul FATCA al entității dvs. bifând statutul corespunzător de mai jos.

Dacă entitatea are orice alt statut FATCA în afară de NFFE activă sau NFFE cotate la bursă sau NFFE afiliată unei entități cotate la bursă, nu trebuie să completați acest Formular. Trebuie să completați Formularul W-8 sau Formularul W-9 IRS corespunzător (dacă entitatea este din SUA) și un Formular de auto-certificare în scopuri CRS.

| Poate utiliza acest formular | Nu puteți utiliza acest formular — trebuie să completați Formularul fiscal SUA corespunzător și Formularul de auto-certificare în scopuri CRS |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> NFFE activă (completați partea 3) <input type="checkbox"/> NFFE cotate la bursă sau NFFE afiliată unei Entități cotate la bursă (completați partea 4) | <input type="checkbox"/> NFFE activă care are un cont de custodie pentru deținerea de valori mobiliare <input type="checkbox"/> NFFE pasivă <input type="checkbox"/> FFI neparticipantă <input type="checkbox"/> FFI participantă <input type="checkbox"/> Reporting Model 1 FFI <input type="checkbox"/> Entitate din SUA <p>Vă rugăm să utilizați următoarele instrumente online pentru asistență în completarea Documentelor IRS și/sau CRS solicitate: Formularul fiscal IRS https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1 și utilizați Codul de înregistrare: UD955K Formularul de auto-certificare în scopuri CRS https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/ și utilizați Codul de înregistrare: crs2484</p> |

Partea 2B - Statutul beneficiarului efectiv

Vă rugăm să indicați statutul de clasificare fiscală SUA bifând statutul fiscal corespunzător de mai jos:

- | | | | |
|---|-------------------------------------|--|---|
| <input type="checkbox"/> Corporație | <input type="checkbox"/> Succesiune | <input type="checkbox"/> Bancă centrală emitentă | <input type="checkbox"/> Fundație privată |
| <input type="checkbox"/> Societate fiduciară complexă | <input type="checkbox"/> Guvern | <input type="checkbox"/> Organizație scutită de impozite | |

Partea 3 – NFFE activă

Certificare

Certific că:

- Entitatea identificată în Partea 1 este o entitate din afara SUA care nu este instituție financiară; și
- Sub 50% din venitul brut al acestei entități pe anul calendaristic anterior este venit pasiv; și
- Sub 50% din activele deținute de această entitate pe durata anului calendaristic anterior sunt active care produc venit pasiv sau sunt deținute în scopul producerii de venit pasiv (consultați Linii-le Directoare pentru o explicație a venitului pasiv).

Formular de auto-certificare în scopuri FATCA [Foreign Account Tax Compliance Act] (Legea conformității fiscale a conturilor străine)/CRS [Common Reporting Standard] (Standardul comun de raportare) pentru entități

Partea 4 - NFFE cotate la bursă sau NFFE afiliată unei entități cotate la bursă

Certificare

A. Certific că:

- Entitatea identificată în Partea 1 este o corporație din afara SUA care nu este instituție financiară; și
- Ațiunile acestei corporații sunt tranzacționate cu regularitate pe una sau mai multe piețe de valori mobiliare recunoscute, inclusiv _____ (numiți o bursă de valori mobiliare pe care acțiunile sunt tranzacționate cu regularitate).

B. Certific că:

- Entitatea identificată în Partea 1 este o corporație din afara SUA care nu este instituție financiară;
- Entitatea identificată în Partea 1 este o Entitate conexă unei entități ale cărei acțiuni sunt tranzacționate cu regularitate pe o piață de valori mobiliare recunoscută;
- Numele entității ale cărei acțiuni sunt tranzacționate cu regularitate pe o piață de valori mobiliare recunoscută este _____; și
- Numele pieței de valori mobiliare pe care acțiunile sunt tranzacționate cu regularitate este: _____.

Partea 5 - Consimțământ pentru transferul de informații și documente

Autorizez Citi să furnizeze, direct sau indirect, oricărui autorități guvernamentale fiscale sau altor autorități guvernamentale relevante, un exemplar al acestui Formular și să divulge acestei părți orice informații suplimentare pe care Citi le poate avea în posesie care sunt relevante pentru afirmațiile entității din acest Formular.

Accept și sunt de acord că informațiile din acest Formular și informațiile privitoare la venitul plătit sau creditat contului/conturilor sau în beneficiul contului/conturilor la care face referire acest Formular pot fi raportate autorităților fiscale sau altor autorități guvernamentale și ca aceste părți pot furniza informații către țara sau țările în care entitatea își are rezidența fiscală.

Declar pe propria răspundere că am examinat informațiile din acest Formular de auto-certificare și după știința mea, acestea sunt adevărate, corecte și complete. De asemenea, declar pe propria răspundere că:

- Entitatea identificată pe rândul 1 al Formularului de auto-certificare este beneficiarul efectiv al tuturor veniturilor la care face referire acest Formular și utilizează acest Formular pentru a certifica statutul său în scopurile Capitolului 4;
- Entitatea identificată pe rândul 1 al acestui Formular de auto-certificare nu este o persoană din SUA;
- Sunt autorizat să semnez în numele entității identificate pe rândul 1.

Sunt de acord că entitatea identificată pe rândul 1 al acestui Formular de auto-certificare va trimite un nou Formular de auto-certificare în termen de 30 de zile, dacă orice certificare din acest Formular devine incorectă.

Semnătură:* _____

Nume cu majuscule: _____

Data: _____ (ZZ/LL/AAAA)

Notă: Vă rugăm să specificați capacitatea în care semnați acest formular. Dacă semnați în virtutea unei procuri, vă rog să anexați o copie legalizată a procurii.

Capacitate:* _____

Treasury and Trade Solutions
citi.com/treasuryandtradesolutions

Notă privind Circulara 230 a IRS: Citigroup Inc. și entitățile sale afiliate nu furnizează consiliere fiscală sau juridică. Orice discuție legată de chestiuni fiscale în aceste materiale (i) nu va este destinată sau nu este menționată pentru ca dvs. să o utilizați și nu o puteți utiliza sau folosi ca fundament pentru evitarea oricărui penalități fiscale și (ii) este posibil să fi fost menționată în legătură cu „promovarea sau marketingul” oricărei tranzacții avute în vedere în acest document („Tranzacția”). În consecință, trebuie să solicitați consiliere unui consilier fiscal independent, în funcție de situația dvs.

Aceste informații și materiale de pe aceste pagini și termenii, condițiile și descrierile care apar pot fi modificate. Nu toate produsele și serviciile sunt disponibile în toate zonele geografice. Eligibilitatea dvs. pentru anumite produse și servicii depinde de evaluarea finală a Citi și/sau a entităților sale afiliate. Orice utilizare, duplicare sau divulgare neautorizată este interzisă prin lege și poate duce la o urmărire în justiție. Citibank, N.A., este o societate cu răspundere limitată înregistrată conform Legii SUA privind sistemul bancar național cu sediul la 399 Park Avenue, New York, NY 10043, SUA.

© 2019 Citibank, N.A. Toate drepturile rezervate. Citi și Citi and Arc Design sunt mărci înregistrate și mărci de servicii ale Citigroup Inc. sau entităților sale afiliate și sunt utilizate și înregistrate în toată lumea.