

AUTOCERTIFICARE FATCA/ CRS - PERSOANE JURIDICE

SECTIUNEA I - DATE GENERALE

Denumire societate:

Cod fiscal/Cod identificare fiscala (Tax ID):

Locul inregistrarii societatii (Tara):

Sediul social:

Adresa:

Tara:

SECTIUNEA II - PERSOANE SUA / PERSOANE REZIDENTE FISCAL IN ALTE JURISDICTII

In conformitate cu Legea nr. 233/2015, care ratifica Acordul Interguvernamental (IGA) semnat intre Romania si SUA pe 28.05.2015, dar si in conformitate cu Legea nr. 207/2015 care prevede schimbul de informatii aferente conturilor financiare, in scop fiscal, intre Romania si statele membre ale Uniunii Europene (conform Directivei 2011/16/EU – DAC2) si intre Romania si alte jurisdictii care au adoptat CRS (Common reporting Standard):

a) Banca este obligata sa identifice si sa raporteze autoritatii fiscale romane (iar mai departe aceasta catre autoritatea fiscala americana – IRS/ catre Autoritatea competenta din jurisdictiile participante) persoanele rezidente SUA (1.1 de mai jos) sau in alta jurisdictie care a adoptat CRS / DAC 2 (1.2. de mai jos) care detin active financiare in Romania ca titulari ai unor conturi specifice deschise la Banca (de exemplu, conturi curente, certificate de economii, conturi de custodie, carduri preplătite, contracte de rascumparare, derivative, certificate de depozit); prin raportarea catre autoritatea fiscala, Banca este obligata sa dezvaluie informatiile definite in Art.2 paragraful 2 din acordul IGA semnat (rezidenta fiscala in SUA) si in Anexa 1, Sectiunea 1 a legii 207/2015 (rezidenta fiscala in jurisdictiile care au adoptat CRS / DAC 2);

b) Banca nu este obligata sa raporteze entitatile clasificate deja ca persoane rezidente SUA sau rezidente fiscal in alte jurisdictii care au adoptat CRS/DAC2, cum ar fi:

- companii listate la bursa;*
- companii controlate de o alta companie listata la bursa;*
- banci si institutii financiare;*
- Guverne guverne ale teritoriilor apartinand SUA, orice subdiviziune politica sau agentie controlata majoritar sau partial de una din categoriile mentionate mai sus;*

c) Clientul este obligat sa furnizeze Tara de Rezidenta Fiscala si toate informatiile solicitate prin aceasta declaratie (autocertificare);

d) Banca este obligata sa raporteze persoanele care controleaza, în cazul în care rezidenta fiscala este in una sau mai multe jurisdictii care au adoptat CRS / DAC2, de asa-numitele "entitati pasive" și "entitati pasive de investitii" definite dupa cum urmeaza:

• "Entitati pasive": entitatile ale caror venituri brute provin pentru mai mult de 50% din venituri pasive (de exemplu, dobanzi, dividende, comisioane) sau care au mai mult de 50% din activele lor investite in active care generează venit pasiv;

• "Entitati pasive de investitii": entitatile al caror venit brut in primul rand este atribuit spre a investi, reinvestind, sau de comercializare in active financiare, daca entitatea este gestionata de o alta entitate care este o autoritate de depozit, o institutie de custodie, o companie de asigurări specifica, sau o entitate activa de investitii;

e) in eventualitatea in care Clientul declara ca nu este rezident fiscal SUA sau in alta jurisdictie care a adoptat CRS / DAC 2, dar se regasesc indicii care conduc la faptul ca respectivul client este rezident in scopuri fiscale intr-o jurisdictie raportoare, indici care reies din documentatia si informatiile detinute de Banca, Clientul trebuie sa furnizeze informatii suplimentare si/sau documentele solicitate de Banca pentru a verifica declaratia acestuia;

f) in cazul in care Clientul refuza sa furnizeze declaratia mentionata mai sus si/sau informatiile, documentele solicitate, Banca nu va deschide contul (i), va inchide conturile existente; si/sau va raporta (ii) Clientul ca persoana americana sau rezident in scopuri fiscale intr-o jurisdictie care a adoptat CRS/DAC 2 daca exista un indiciu SUA sau alt indiciu care sa ateste rezidenta fiscala intr-o tara raportoare; si/sau (iii) vinde orice titluri de valoare SUA sau active financiare, cu aplicarea impozitului de nerezident din SUA, acolo unde este cazul.;

Cientul, pe baza celor comunicate mai sus

1) declara ca:

1.1. Entitatea este Persoana SUA

 Da

 Nu

Indicati daca Entitatea este inclusa in una dintre urmatoarele categorii (doar o optiune este permisa)

Companie SUA listata la bursa

Companie controlata de o alta companie SUA listata la bursa

Banca SUA/Intermediar/Institutie Financiara SUA

Organizatie SUA scutita de obligatiile de raportare

Fonduri de Pensii SUA/ Planuri de Pensii SUA

US REIT, US Common Trust Fund, US Exempt Trust

Guvernul Statelor Unite ale Americii sau ale unor teritorii apartinand SUA impreuna cu agentiile si organizatiile guvernamentale direct afiliate

Companie de Investitii reglementata de Legea federala SUA / Entitate inregistrata la Security and Exchange Commision (SEC)

Entitate pasiva SUA / Entitate SUA de investitii pasiva

Informatiile solicitate doar in cazul in care clientul declara ca este "Entitate pasiva SUA / Entitate SUA de investitii pasiva":

Persoana care controleaza Nume si prenume	Data nasterii	Locul nasterii – tara	Cetatenie	Adresa/tara	US Rezidenta fiscala	Numar de identificare fiscala (TIN)	Tara de Rezidenta fiscala - 1	Tax ID – 1 (NIF)	Tax ID - 1 indisponibil	Tara de Rezidenta fiscala - 2	Tax ID (NIF)
					YES/NO						
					YES/NO						
					YES/NO						
					YES/NO						

si, in cazul declararii rezidentei fiscale SUA, furnizeaza:

Numar de Identificare Fiscala (TIN):

1.2. Entitatea are Rezidenta Fiscala in una sau mai multe din tarile urmatoare:

Tara - 1

furnizeaza numarul de identificare fiscala (Tax ID - NIF), daca este disponibil in Tara de rezidenta

Tax ID:

Tax ID indisponibil

Tara - 2

furnizeaza numarul de identificare fiscala (Tax ID - NIF), daca este disponibil in Tara de rezidenta

Tax ID:

Tax ID indisponibil

Clientul declara de asemenea, ca nu are rezidenta fiscala intr-o alta tara in afara de cele prezentate mai sus.

2) se obliga :

a) sa comunice Bancii orice modificare a rezidentei fiscale sau orice alta informatie precizata in acest document in termen de 30 de zile (inclusiv Tax ID, daca este disponibil in tara de rezidenta); si

b) sa furnizeze orice document integrativ solicitat de Banca.

3) asigura ca declaratiile si informatiile furnizate prin aceasta autocertificare sunt reale si certifica autenticitatea oricarui document furnizat Bancii

4) declara Bancii, scutita de aplicarea de dobanzi, penalitati si orice alte impuneri ce pot fi percepute de catre SUA si/sau autoritatile fiscale romane si/sau orice alta Autoritate competenta straina ca o consecinta a furnizarii unor informatii si documente false, incomplete sau ca o consecinta a neconformarii Clientului la oricare obligatie mentionata anterior;

5) ia la cunostinta cainformatiile continute in aceasta declaratie si documentele integrative atasate, daca exista, pot fi dezvaluite celorlalte entitati din cadrul Grupului Intesa Sanpaolo si catre terte parti pentru a fi in conformitate cu cerintele FATCA si CRS/DAC 2..

Data

Semnatura Reprezentantului Legal

.....

Sectiune Banca

Banca:

Sucursala

NOTA

(1) prin termenul *Persoana SUA* se intelege:

- cetatean american sau persoana fizica rezidenta SUA

- compania sau corporatia inregistrata in SUA sau aflata sub jurisdicție SUA sau a oricarui stat apartinand SUA

- trust daca (i) o instanta din SUA va avea autoritatea legala de a da dispozitii sau de a emite sentinte cu privire la toate aspectele semnificative legate de administrarea trustului si (ii) una sau mai multe persoane SUA au autoritatea de a controla toate deciziile importante ale trustului, sau o proprietate a unei persoane decedate cetatean sau rezident SUA.

SECTIUNEA II - INSTITUTII FINANCIARE NON SUA / NON CRS

In conformitate cu Legea nr. 233/2015, care ratifica Acordul Interguvernamental (IGA) semnat intre Romania si SUA pe 28.05.2015, dar si in conformitate cu Legea nr. 207/2015 care prevede schimbul de informatii aferente conturilor financiare, in scopuri de taxare, intre Romania si statele membre ale Uniunii Europene (conform Directivei 2011/16/EU – DAC2) si intre Romania si alte jurisdicii care au adoptat CRS (Common reporting Standard):

a) Banca este obligata sa identifice si sa raporteze autoritatii fiscale romane (iar mai departe aceasta catre autoritatea fiscala americana – IRS / catre Autoritatea competenta din jurisdiciile participante) persoanele SUA (1.1 de mai jos) sau in alta jurisdicție care a adoptat CRS / DAC 2 (1.2. de mai jos) care detin active financiare in Romania ca titulari ai unor conturi specifice deschise la Banca (de exemplu, conturi curente, certificate de economii, conturi de custodie, carduri preplătite, contracte de rascumparare, derivative, certificate de depozit); prin raportarea catre autoritatea fiscala, Banca este obligata sa dezvaluie informatiile definite in Art.2 paragraful 2 din acordul IGA semnat (rezidenta fiscala in SUA) si in Anexa 1, Sectiunea 1 a legii 207/2015 (rezidenta fiscala in jurisdiciile care au adoptat CRS / DAC 2);

b) Banca nu este obligata sa raporteze entitatile clasificate deja ca persoane rezidente SUA sau rezidente fiscal in alte jurisdicii care au adoptat CRS/DAC2, cum ar fi:

- companii listate la bursa;
- companii controlate de o alta companie listata la bursa;
- banci si institutii financiare;
- Guverne, guverne ale teritoriilor apartinand SUA, orice subdiviziune politica sau agentie controlata majoritar sau partial de una din categoriile mentionate mai sus;

c) Banca are obligatia de a identifica si de a raporta, in unele cazuri, Institutiile financiare non SUA, clasificandu-le drept Institutii financiare Raportoare "Reporting FI" (daca sunt localizate intr-o tara IGA), Institutiile financiare straine Participante "Participating FFI" (daca sunt localizate intr-o tara non IGA si au semnat un Acord FFI cu IRS), Institutiile financiare straine Non Participante " Non Participating FFI"(daca sunt localizate intr-o tara NON-IGA si Nu au semnat un Acord FFI cu IRS), Institutii Financiare Straine Considerate Compliant "Deemed Compliant FFI "(daca sunt incluse in una din categoriile specifice "deemed compliant" de catre regulamentul FATCA)

d) Banca este obligata sa raporteze persoanele care controleaza, în cazul în care rezidenta fiscala este in una sau mai multe jurisdicii care au adoptat CRS / DAC2, de asa-numitele "entitati pasive" și " entitati pasive de investitii" definite dupa cum urmeaza:

- "Entitati pasive": entitatile ale caror venituri brute provin pentru mai mult de 50% din venituri pasive(de exemplu, dobanzi, dividende, comisioane) sau care au mai mult de 50% din activele lor investite in active care generează venit pasiv;
- " Entitati pasive de investitii": entitatile al caror venit brut in primul rand este atribuit spre a investi, reinvestind, sau de comercializare in active financiare, daca entitatea este gestionata de o alta entitate care este o autoritate de depozit, o institutie de custodie, o companie de asigurări specifica, sau o entitate activa de investitii;

e) Clientul este obligat sa furnizeze Tara de Rezidenta Fiscala si toate informatiile solicitate prin aceasta declaratie (autocertificare);

ef) in eventualitatea in care Clientul declara ca nu este rezident fiscal SUA sau in alta jurisdicție care a adoptat CRS / DAC 2, dar se regasesc indicii care conduc la faptul ca respectivul client este rezident in scopuri fiscale intr-o jurisdicție raportoare, indici care reies din documentatia si informatiile detinute de Banca, Clientul trebuie sa furnizeze informatii suplimentare si/sau documentele solicitate de Banca pentru a verifica declaratia acestuia;

g) in cazul in care Clientul refuza sa furnizeze declaratia mentionata mai sus si/sau informatiile, documentele solicitate, Banca nu va deschide contul (i), va inchide conturile existente dupa vanzarea activelor financiare detinute, daca exista, si va aplica 30% impozit la sursa asupra castigurilor periodice si/sau veniturilor brute obtinute din activele financiare USA; si /sau va raporta (ii) Clientul ca Persoana americana sau rezident fiscal in orice alte jurisdicție care a adoptat CRS / DAC 2, daca exista un indiciu care conduc la faptul ca respectivul client este rezident in scopuri fiscale intr-o jurisdicție raportoare.

Clientul, pe baza celor comunicate mai sus

1) declara:

1.1.ca Entitatea este o INSTITUTIE FINANCIARA NON SUA

Da

Nu

Indicati daca Entitatea este inclusa in una din urmatoarele categorii, avand in vedere statusul FATCA atribuit si declararea GIIN, daca acesta este disponibil (numai o optiune este permisa)

Institutie Financiară Raportoare/Institutie Financiară Straină Participantă "Reporting FI/Participating FFI"

Institutie Financiară Straină Considerată Compliant înregistrată la IRS "Registered Deemed Compliant FFI"

Institutie Financiara Straina Considerata Compliant Certificata la IRS "Certified Deemed Compliant FFI"(Exceptata de la obligatii FATCA - Exempt BO)

Tip (DCFFI/Exempt BO type)

Institutie Financiara Straina Non Participanta "Non Participating FFI"

Subsemnatul declar ca Entitatea ce solicita deschiderea contului opereaza:

in nume si cont propriu

in favoarea unei terte parti

Clientul ia cunostinta ca declaratia de mai sus se refera doar la contul solicitat prin prezenta. Prin urmare, pentru fiecare cont financiar ce va solicitat ulterior de Client, acesta va informa Banca daca va deschide contul in nume si cont propriu sau in favoarea unei terte parti

Informatiile solicitate doar in cazul in care clientul declara ca este "Entitate pasiva SUA / Entitate SUA de investitii pasiva":

Persoana care controleaza Nume si prenume	Data nasterii	Locul nasterii – tara	Cetatenie	Adresa/tara	US Rezidenta fiscala	Numar de identificare fiscala (TIN)	Tara de Rezidenta fiscala - 1	Tax ID – 1 (NIF)	Tax ID - 1 indisponibil	Tara de Rezidenta fiscala - 2	Tax ID - 2 (NIF)	Tax ID - 2 indisponibil
					YES/NO							
					YES/NO							
					YES/NO							
					YES/NO							

1.2. Entitatea are Rezidenta Fiscala in una sau mai multe una din tarile urmatoare:

Tara - 1

furnizeaza Tax ID, daca este disponibil in Tara de Rezidenta

Tax ID:

Tax ID indisponibil

Tara - 2

furnizeaza Tax ID, daca este disponibil in Tara de Rezidenta

Tax ID:

Tax ID indisponibil

Clientul declara de asemenea, ca nu are rezidenta fiscala intr-o alta tara in afara de cele prezentate mai sus.

2) **este informat** ca Banca va aplica un procent de 30% impozit la sursa asupra castigurilor periodice si/sau venituri brute de provenienta SUA atribuite Clientilor care se declara Institutii Financiare Straine Neparticipante ("Non Participating FFI")

3) **se obliga:**

- a) sa comunice Bancii orice modificare a rezidentei fiscale sau orice alta informatie precizata in acest document in termen de 30 de zile (inclusiv Tax ID, daca este disponibil in tara de rezidenta); si
- b) sa furnizeze orice document integrativ solicitat de Banca.

4) **asigura** ca declaratiile si informatiile furnizate prin aceasta autocertificare sunt reale si certifica autenticitatea oricarui document furnizat Bancii.

5) **declara** Bancii, scutita de aplicarea de dobanzi, penalitati si orice alte impuneri ce pot fi percepute de catre SUA si/sau autoritatea fiscala romana/ si/sau alta autoritate competenta ca o consecinta a furnizarii unor informatii si documente false, incomplete sau ca o consecinta a neconformarii Clientului la oricare obligatie mentionata anterior;

6) **ia la cunostinta ca informatiile continute in aceasta declaratie si documentele integrative atasate, daca exista, pot fi dezvaluite celorlalte entitati din cadrul Grupului Intesa Sanpaolo** si catre terte parti pentru a fi in conformitate cu cerintele FATCA si CRS/DAC 2.

Data

Semnatura Reprezentantului Legal

Sectiune Banca

Banca:

Sucursala

NOTA

(1) prin termenul *Persoana SUA* se intelege:

- cetatean american sau persoana fizica rezidenta SUA
- compania sau corporatia inregistrata in SUA sau aflata sub jurisdicție SUA sau a oricarui stat apartinand SUA
- trust daca (i) o instanta din SUA va avea autoritatea legala de a da dispozitii sau de a emite sentinte cu privire la toate aspectele semnificative legate de administrarea trustului si (ii) una sau mai multe persoane SUA au autoritatea de a controla toate deciziile importante ale trustului, sau o proprietate a unei persoane decedate cetatean sau rezident SUA.

SECTIUNEA II - ENTITATE STRAINA NON FINANCIARA / "NON FINANCIAL FOREIGN ENTITY "(NFFE)

In conformitate cu Legea nr. 233/2015, care ratifica Acordul Interguvernamental (IGA) semnat intre Romania si SUA pe 28.05.2015, dar si in conformitate cu Legea nr. 207/2015 care prevede schimbul de informatii aferente conturilor financiare, in scop fiscal intre Romania si statele membre ale Uniunii Europene (conform Directivei 2011/16/EU – DAC2) si intre Romania si alte jurisdicții care au adoptat CRS (Common reporting Standard):

a) Banca este obligata sa identifice si sa raporteze autoritatii fiscale romane (iar mai departe aceasta catre autoritatea fiscala americana - IRS / catre Autoritatea competenta din jurisdicțiile participante) persoanele SUA (1.1. de mai jos) sau in alta jurisdicție care a adoptat CRS / DAC 2 (1.2. de mai jos) care detin active financiare in Romania ca titulari ai unor conturi specifice deschise la Banca (de exemplu, conturi curente, certificate de economii, conturi de custodie, carduri preplătite, contracte de rascumparare, derivative, certificate de depozit); prin raportarea catre autoritatea fiscala, Banca este obligata sa dezvaluie informatiile definite in Art.2 paragraful 2 din acordul IGA semnat (rezidenta fiscala in SUA) si in Anexa 1, Sectiunea 1 a legii 207/2015 (rezidenta fiscala in jurisdicțiile care au adoptat CRS/ DAC 2)

b) Banca nu este obligata sa raporteze entitatile clasificate deja ca persoane rezidente SUA sau rezidente fiscal in alte jurisdicții care au adoptat CRS/DAC2, cum ar fi:

- companii listate la bursa;
- companii controlate de o alta companie listata la bursa;
- banci si institutii financiare;
- Guverne, , guverne ale teritoriilor apartinand SUA, orice subdiviziune politica sau agentie controlata majoritar sau partial de una din categoriile mentionate mai sus;

c) Banca are obligatia de a identifica si de a raporta detinatorii, proprietarii americani sau ai altor jurisdicții raportoare ai Entitatilor Pasive ("Passive Entities") - de exemplu, entitati cu venituri brute ce provin in proportie de peste 50% din venituri pasive (dobanzi, dividende, comisioane, etc...) sau mai mult de 50% din activele investite in alte active ce genereaza venit pasiv

d) Clientul este obligat sa furnizeze Tara de Rezidenta Fiscala si toate informatiile solicitate prin aceasta declaratie (autocertificare);

e) in eventualitatea in care Clientul declara ca nu este rezident fiscal SUA sau in alta jurisdicție care a adoptat CRS / DAC 2, dar se regasesc indicii care conduc la faptul ca respectivul client este rezident in scopuri fiscale intr-o jurisdicție raportoare, indici care reies din documentatia si informatiile detinute de Banca, Clientul trebuie sa furnizeze informatii suplimentare si/sau documentele solicitate de Banca pentru a verifica declaratia acestuia;

f) in cazul in care Clientul refuza sa furnizeze declaratia mentionata mai sus si/sau informatiile, documentele solicitate, Banca nu va deschide contul (i), va inchide conturile existente; si /sau va raporta (ii) Clientul ca persoana americana sau rezident fiscal in orice alte jurisdicție care a adoptat CRS / DAC 2 daca exista indicii care conduc la faptul ca respectivul client este rezident in scopuri fiscale intr-o jurisdicție raportoare;

Clientul, pe baza celor comunicate mai sus:

1) **declara:**

1.1. ca este o Entitate Straina Non Financiara (NFFE)

Da

Nu

Indicati daca Entitatea este inclusa in una din urmatoarele categorii pe baza profilului de business al clientului (este permisa alegerea unei singure optiuni din Sectiunea A. Active Entity)

A. Entitate Activa (Active NFFE)

Companie implicata, in principal, in activitati productive

Companie listata la Bursa

Companie detinuta/controlata de o alta companie listata la bursa

Hedging/Financing Center of a Non Financial Group

Companii holding Non financiare

Entitati non financiare aflate in lichidare sau in faliment

Entitati scutite de obligatii FATCA (Non profit - Exempt BO)

Guvern/Administratie Publica si/sau entitati afiliate - Exempt BO

Organizatii Internationale si/sau entitati afiliate - Exempt BO

Banca Centrala - Exempt BO

Fond de Pensii - Exempt BO

Companie detinuta in totalitate de Exempt BO

Entitate aflata pe teritoriul US detinuta de Rezidenti Bona Fide

Entitate Straina Non Financiara Raportoare Direct (Direct Reporting NFFE)/Entitate Straina Non Financiara Raportoare Direct Sponsorizata (Sponsored Direct Reporting NFFE)

B. Entitate Pasiva/Passive Entity (Passive NFFE)

Nume si prenume actionari	Data nasterii	Locul nasterii - Tara	Cetatenia	Adresa/ Tara	Rezidenta Fiscala US	Numar de identificare Fiscala SUA (TIN)	Tara Rezidenta Fiscala - 1	Tax ID - 1 (NIF)	Tax ID - 1 indisponibil	Tara Rezidenta Fiscala - 2	Tax ID - 2 (NIF)	Tax ID - 2 indisponibil
					DA/NU							
					DA/NU							
					DA/NU							
					DA/NU							
					DA/NU							

1.2. Entitatea are rezidenta fiscala in una sau mai multe din tarile urmatoare:

Tara - 1

furnizeaza Tax ID, daca este disponibil in tara de Rezidenta

Tax ID: Tax ID indisponibil

Tara - 2

furnizeaza Tax ID, daca este disponibil in tara de Rezidenta

Tax ID: Tax ID indisponibil

Clientul declara de asemenea, ca nu are rezidenta fiscala intr-o alta tara in afara de cele prezentate mai sus.

2) se obliga:

a) sa comunice Bancii orice modificare a rezidentei fiscale sau orice alta informatie precizata in acest document in termen de 30 de zile (inclusiv Tax ID, daca este disponibil in tara de rezidenta); si

b) sa furnizeze orice document integrativ solicitat de Banca

3) asigura ca declaratiile si informatiile furnizate prin aceasta autocertificare sunt reale si certifica autenticitatea oricarui document furnizat Bancii.

4) declara Bancii, scutita de aplicarea de dobanzi, penalitati si orice alte impuneri ce pot fi percepute de catre SUA si/sau autoritatea fiscala romana ca o consecinta a furnizarii unor informatii si documente false, incomplete sau ca o consecinta a neconformarii Clientului la oricare obligatie mentionata anterior;

5) ia la cunostinta ca informatiile continute in aceasta declaratie si documentele integrative atasate, daca exista, pot fi dezvaluite celorlalte entitati din cadrul Grupului Intesa Sanpaolo si catre terte parti pentru a fi in conformitate cu cerintele FATCA si CRS/DAC 2.

Data

Semnatura Reprezentantului Legal

.....

Sectiune Banca

Banca:

Sucursala

NOTA

(1) prin termenul *Persoana SUA* se intelege:

- cetatean american sau persoana fizica rezidenta SUA

- compania sau corporatia inregistrata in SUA sau aflata sub jurisdicție SUA sau a oricarui stat apartinand SUA

- trust daca (i) o instanta din SUA va avea autoritatea legala de a da dispozitii sau de a emite sentinte cu privire la toate aspectele semnificative legate de administrarea trustului si (ii) una sau mai multe persoane SUA au autoritatea de a controla toate deciziile importante ale trustului, sau o proprietate a unei persoane decedate cetatean sau rezident SUA.