

Notă informativă pentru client: FATCA (Legea din SUA aferentă conformității fiscale a conturilor străine) și Organizația pentru Cooperare și Dezvoltare Economică (OECD), Standardul de raportare pentru schimbul automat de Informații despre cont financiar (CRS) solicită Garanti Bank SA să colecteze anumite informații fiscale cu privire la clienții săi. Vă rugăm să luați în considerare faptul că Garanti Bank SA nu poate oferi consultanță fiscală. În situația în care aveți întrebări legate de statutul de rezidență fiscală a entităților și, în consecință, cu privire la completarea informațiilor solicitate, vă rugăm să contactați un consilier fiscal. Rețineți că datele dvs. pot fi raportate autorității fiscale locale.

I. Identificarea entității

1 Numele entității		
2 Adresa (<i>nu utilizați o casuță poștală</i>)		Oraș
Județ/Stat/ Provincie	Cod Poștal	Țara

3 Țară de înregistrare sau organizare / rezidență fiscală - indicați mai jos toate acele țări în care entitatea are obligații fiscale, în conformitate cu legile din aceste jurisdicții:

1 Țara de rezidență în scopuri fiscale 	Număr de identificare sau echivalent funcțional
2 Țara de rezidență în scopuri fiscale (în cazul în care sunt mai multe de una) 	Număr de identificare sau echivalent funcțional
3 Țara de rezidență în scopuri fiscale (în cazul în care sunt mai multe de două) 	Număr de identificare sau echivalent funcțional

4 În cazul în care sunteți un rezident fiscal într-o jurisdicție parteneră și nu furnizați un TIN, vă rugăm să marcați una dintre următoarele opțiuni și să completați în consecință:

☐ Țara / jurisdicția în care Titularul de Cont este rezident nu emite TIN rezidenților săi

☐ Titularul de Cont este de altfel în imposibilitatea de a obține un TIN sau un număr echivalent (Vă rugăm să explicați de ce nu puteți obține un TIN în tabelul de mai jos, dacă ați selectat acest motiv)

II. Activitatea principală a entității

Vă rugăm să răspundeți la chestionarul de mai jos pentru a determina dacă compania dumneavoastră este o instituție financiară sau non financiară, în conformitate cu definițiile FATCA și CRS

Entitatea efectuează oricare dintre următoarele activități? (*marcați **doar o singură opțiune***)

☐ a) Acceptă depozite: uniuni de credit bancare, etc.
(*mergeți la **partea III***)

☐ b) gestionează active financiare pentru terți
(custodie): brokeri, firme de capital privat, etc.
(*mergeți la **partea III***)

☐ c) societăți de asigurare care emit asigurări cu valoare în numerar: asigurări de viață sau contracte de rentă
(*mergeți la **partea III***)

☐ d) afaceri legate de instrumentele de investiții: administratori de fonduri de investiții, vehicule de investiții, fonduri speculative și alte vehicule de investiții colective
(*mergeți la **partea III***)

☐ e) Nici una din cele de mai sus (*mergeți la **partea IV***)

a) Va rugăm selectați una dintre opțiunile de mai jos si completați acolo unde este solicitat jos (*consultați Anexa "Instrucțiuni si definiții"*)

- ☐ i) Entitate activă ca urmare a veniturilor și a activelor (mai puțin de 50% din venitul brut al entității este venit pasiv (câștiguri financiare, chirii, drepturi de autor etc.) sau mai puțin de 50% din activele entității generează venit pasiv. Vă rugăm să consultați anexa pentru definiție completă) (*mergeți la **partea V***)

- (mergeți la **partea V**)

- Data (LL/AAAA)

(Mergeti la **partea V**)

- Date (MM/YYYY)

(Mergeti la **partea V**)

- ☐ vi) Entitate de trezorerie în cadrul unui grup non-financiar (mergeți la **partea V**)

- ☐ viii) Guvernul sau oricare dintre subdiviziunile sale (mergeți la **partea V**)

- ☐ ix) Organizatie internatională (mergeti la **partea V**)

- ☐ **B) Entități Pasive** (indicați una dintre tipurile de mai jos, completați anexa "Declarație privind informații fiscale – persoana fizică care exercită controlul în cadrul entității" pentru fiecare din persoanele fizice care exercită controlul entității și apoi mergeți la **partea IV**)

Nota: Dacă nici o persoană fizică nu exercită în mod direct controlul asupra Entității, atunci Persoana de control va fi persoana fizică/ vor fi persoanele fizice ce deține / dețin o poziție de senior management în cadrul entității. (Vedeți definiția Persoanei de Control pe ultima pagină a acestui formular)

- ☐ **Entităţi Pasive:** Mai mult de 50% din venitul brut al entităţii este venit pasiv (câştiguri financiare, chirii, drepturi de autor, etc) sau mai mult de 50% din activele entităţii generează venit pasiv. Vă rugăm să consultaţi anexa pentru definiţia completă.

- ☐ **NFFE raportare directă (Entitate pasivă scutită: cu GIIN)** completați anexa "Declarație privind informații fiscale-persoana fizica care exercită controlul în cadrul entității" pentru fiecare din persoanele fizice care exercită controlul entității și completați mai jos GIIN-ul entității:

- ☐ **NFFE raportare directă sponsorizată (Entitate pasivă sponsorizată scutită cu GIIN)** completați anexa "Declarație privind rezidența fiscală– persoana fizică care exercită controlul în cadrul entității" pentru fiecare din persoanele fizice care exercită controlul entității* și completați mai jos numele și GIIN-ul entității sponsor:

V. Certificare

Declar că am examinat informațiile de pe acest formular și, din cunoștințele mele, acestea sunt adevărate, corecte și complete.
Declar în continuare că:

- 1. Sunt persoana autorizată să semneze în numele entității căreia îi corespunde acestui formular.**
- 2. Entitatea identificată în acest formular nu este constituită în conformitate cu legile din SUA, nu are rezidență fiscală în SUA, nu este rezidentă fiscal în jurisdicții altele decât cele enumerate în acest formular.**

În cele din urmă, **mă angajez să informez Garanti Bank SA, în cazul în care există o relație contractuală cu oricare dintre acestea, în cazul în care informațiile conținute în acest formular se modifică.**

Semnați aici



Nume și prenume

Semnătura

Data (ZZ/LL/AAAA)

Instrucțiuni pentru “Declarație privind Informațiile Fiscale – Entități din afara SUA”

Instrucțiuni generale

Utilizați acest formular pentru:

- Entități din afara SUA

Nu utilizați acest formular pentru:

- Entități din SUA

Utilizați:

.....Declarație privind Informațiile Fiscale Entități din SUA

Notă importantă: Acestea sunt definiții selectate și furnizate pentru a vă ajuta la completarea acestui formular.

Aceste definiții sunt orientative. Termenii și definițiile oficiale ar trebui să fie interpretate în conformitate cu informațiile aplicabile ale reglementărilor fiscale.

Definiție entitate din SUA Entitate constituită sau cu domiciliul fiscal în Statele Unite ale Americii.

Partea I: Identificarea entității

Număr de Identificare Fiscală sau Echivalent

În cazul în care jurisdicția dvs. de reședință fiscală nu prevede eliberarea unui număr de identificare fiscală, introduceți în acest câmp un echivalent funcțional prin care se identifică doar în legătura cu autoritățile de jurisdicție (numărul de asigurare socială, Numărul personal de identificare, numărul civil de înregistrare, numărul de identificare în Registrul Comerțului etc.)

Partea II: Activitatea principală a entității

Sunt considerate instituții financiare:

- **Instituție de depozitare:** entitate care acceptă depozite în cursul activității sale normale bancare sau similare
- **Instituție de custodie:** entitate care deține active financiare pentru terți, ca o parte substanțială a activității lor
- **Entitate care este un asigurător** (sau societate de exercitare control asupra acesteia) pentru a emite sau care este obligată să efectueze plăți în ceea ce privește contractele de asigurare cu valoare monetară pe contracte de rentă și echivalente
- **Entitate de investiții:** Termenul "entitate de investiții" se referă la **orice entitate**:
 1. A cărei activitate economică principală constă în punerea în aplicare a uneia sau a mai multora dintre următoarele activități sau operațiuni în numele sau în favoarea unui client:
 - i. Tranzacții cu instrumente ale pieței monetare (cecuri, facturi, certificate de depozit, instrumente financiare derivate etc.); schimb valutar; instrumente de piață și de schimb de bani și bazate pe indici; negocierea titlurilor de valoare negociabile sau contractelor futures de mărfuri
 - ii. Gestionarea investițiilor individuale și colective; sau
 - iii. Altă formă de investiții, administrare sau gestionare a activelor financiare sau a banilor pentru terți, sau
 2. Al căror venit brut poate fi atribuit în principal investițiilor, re-investițiilor sau negocierii în active financiare, în cazul în care entitatea este administrată de o altă entitate, care este ea însăși o instituție de depozitare, o instituție de custodie, o societate de asigurări specifică sau o entitate de investiții descrise la punctul 1 de mai sus.

Partea III: Identificare instituției financiare

- **Entitate de investiții rezidentă într-o jurisdicție ne-participantă și condusă de către o altă instituție financiară:** Orice entitate a cărei venituri brute se datorează în principal activităților de investiții, re-investiții sau tranzacționare cu Active Financiare, dacă Entitatea este 1) condusă de o Instituție Financiară și 2) rezidentă fiscal într-o jurisdicție non-participantă la CRS. (<http://www.oecd.org/tax/transparency/AEOI-commitments.pdf>). Este necesar ca aceste entități să furnizeze informații despre Persoana / Persoanele de control ale acesteia.
- **Instituție Raportoare (Entitate obligată să comunice informații):** Instituție financiară cu rezidență într-o țară IGA model 1 sau model 2
- **Entitate participantă:** instituție financiară din afara SUA, înregistrată ca atare la IRS
- **Instituție considerată că respectă cerințele:** instituții financiare din afara SUA înregistrate pe site-ul IRS
- **Instituție considerată că respectă cerințele - Vehicul de investiții sponsorizat, strâns deținut:** Vehicul de investiții sponsorizat cu delegare integrală în management: instituție financiară non-SUA, care are un acord contractual cu un "sponsor" pentru a fi o "organizație participantă", "necesară pentru a comunica entitate informațională" sau "instituție financiară din SUA" și este înregistrată astfel.
- **Entitate sponsorizată care nu a obținut GIIN: instituție financiară din SUA, care: Este o instituție financiară numai datorită faptului că este o entitate de investiții:**
 - Nu este entitate QI, WTO WP; și
 - A agreeat cu entitatea identificată în secțiunea V.2 în cadrul acestui formular (care nu este o instituție financiară)

Partea III: Identificare instituție financiară (continuare)

c) Entitățile care nu sunt în măsură să furnizeze GLIN

- **Proprietari beneficiari scutiți:** agenții guvernamentale, organizații internaționale, anumite fonduri de pensii, etc. scutite de la respectarea FATCA
- **Bancă centrală din afara SUA:** banca centrală din afara SUA care este parte principală a autorității proprii Guvernului de drept, și care poate emite instrumente monetare în țară
- **Entitate guvernamentală:** guvernele din afara SUA și subdiviziunile lor politice împreună cu agențiile acestora și entități controlate pe deplin de acestea
- **Organizație Internațională:** orice organizație internațională publică care are privilegiile, scutiri și imunitatea unei organizații internaționale.
- **Beneficiari efectivi scutiți: Fond de pensii:** fonduri de pensii din țările care au un tratat fiscal cu Statele Unite ale Americii (în cazul în care au profituri atunci când veniturile provin din surse SUA), fonduri guvernamentale din SUA, vehicule de investiții exclusive pentru fondurile de pensii și fonduri deținute de alți beneficiari scutiți.
- **Beneficiari efectivi scutiți: Entitate deținută de un proprietar beneficiar scutit:** societate de investiții a cărei acționari sunt beneficiari scutiți și a cărei deținători de datorii sunt, de asemenea, instituții de depozite sau beneficiari scutiți.

ii. Entitate "Considerată compatibilă":

- **Banca locală neînregistrată: instituție financiară din afara SUA care:**
 - Lucrează (este autorizată și reglementată în conformitate cu legislația țării sale de înregistrare sau organizare) doar la fel ca o uniune bancară sau de credit sau organizație tip cooperativă de credit care funcționează fără profit;
 - Activitatea sa constă în primul rând din depozite și împrumuturi acordate clienților independenți persoane fizice;
 - Nu are o locație fixă de afaceri în afara țării sale de înregistrare sau organizare;
 - Nu are cereri din partea clienților sau titularilor de conturi în afara țării sale de înregistrare sau organizare;
 - În bilanțul său sunt incluse active a căror valoare nu depășește \$ 175m (în cazul în care face parte dintr-un grup afiliat, totalul activelor agregate ale grupului nu trebuie să depășească \$ 500M);
 - În cazul în care instituția financiară aparține unui grup afiliat, fiecare membru al acestuia trebuie să fi fost înregistrat sau organizat în aceeași țară și să nu aibă un loc fix de afaceri în afara țării respective.
- **Entitate cu conturi de valoare mică:** instituție financiară din afara SUA care:
 - Nu este angajată în activități de investiții;
 - Nici unul dintre "conturile financiare" menținute de către instituția financiară (sau nici unul din "Grupul Afiliat Extins" în cazurile în care unul) nu are sold sau o valoare ce depășește 50.000 \$;
 - În ultimul bilanț al său disponibil sau la sfârșitul ultimului an fiscal încheiat nu sunt incluse active a căror valoare depășește 50M \$
- **Instituție financiară din afara SUA "entitate de investiții cu datorii cu viață limitată" (în cazul în care îndeplinesc cerințele vor fi tratate ca atare numai până la 1 ianuarie 2017):**
 - Este un vehicul de investiții colective format în conformitate cu un angajament de încredere cum ar fi "trust" sau alt acord fiduciar similar, și aceea este doar o instituție financiară deoarece este o "entitate de investiții" care oferă instrumente pentru investitori fără legătură;
 - A fost înregistrat anterior datei de 31 Decembrie 2011, iar documentele de constituire impun ca entitatea să fie lichidată la sau înainte de o anumită dată stabilită, nefiind permise modificări ale acestor acte constitutive, inclusiv angajamente de încredere ca "trust", fără consimțământul tuturor investitorilor ca instituții financiare;
 - A fost constituită în scopul achiziționării (și a făcut, de fapt, cumpărare) a unor tipuri specifice de îndatorări și pentru deținerea acestor active (sub rezerva reinvestirii numai în condițiile prescise) până la încetarea activului sau a vehiculului
 - Toate plățile către investitori sunt compensate printr-o organizație de compensare sau un "mandatar" care este o "organizație participantă" FFI, raportoare Model 1 FFI, "entitate necesară pentru a comunica informații" sau "instituție financiară din SUA" sau efectuate printr-un administrator care este entitate participantă FFI, raportoare model 1 FFI, sau instituție financiară din SUA;
 - Angajamentul de încredere ca "trust" sau instituție financiară similară acordului de încredere autorizează numai "mandatarul" sau fiduciarul pentru a participa la astfel de activități desemnate în mod specific, în scris, și nu autorizează "mandatarul" sau fiduciarul să-și îndeplinească obligațiile impuse de "risc" în lipsa unei cerințe legale care necesită acest lucru.
- **Manageri și consilieri de investiții:** entitate de investiții din afara SUA numai pentru că este o instituție financiară. Aceste entități nu țin conturi financiare.

- iii. **Instituție financiară care nu este obligată să comunice informații în concordanță cu IGA dintre Statele Unite ale Americii și țara în care entitatea este rezidentă fiscal):** Entitățile care, conform IGA aplicabil între țara în care entitatea este rezident fiscal și SUA nu au obligația de a comunica informații.
- iv. **Comerciant de valori mobiliare restricționat:** instituție financiară din afara SUA care:
 - o Funcționează ca distribuitor în ceea ce privește interesele de datorii sau capitalurile proprii în fondul restrâns pentru care a fost creat;
 - o Furnizează servicii de investiții pentru cel puțin 30 clienți independenți, și nu mai mult de jumătate dintre clienți sunt persoane relaționate între ele;
 - o Trebuie să efectueze procedurile pentru prevenirea și combaterea spălării banilor în conformitate cu legile țării lor (care este o țară conformă FATF);
 - o Operează numai în țara sa de înregistrare sau organizare;
 - o Nu are mai mult de 175 milioane de dolari în active sau venit brut de mai mult 7 de milioane de dolari în cadrul declarației de venit pentru ultimul an fiscal încheiat . Dacă aparține unui grup afiliat, iar grupul are mai puțin de 500 milioane de dolari în active și venituri sub 20 milioane de dolari ;
 - o Nu distribuie valori mobiliare persoanelor din SUA, pasive NFFE având unul sau mai mulți proprietari americani substanțiali sau către instituții financiare neparticipante;
 - o În ceea ce privește toate vânzările de datorii sau interese în capitaluri proprii în fondul restrâns realizat înainte de 31 decembrie 2011, entitatea:
 - o A fost obligată printr-un acord de distribuție care conține interzicerea vânzării de titluri de valoare ale entităților din SUA și persoanelor care locuiesc în Statele Unite ale Americii.
 - o Este în prezent obligat printr-un acord de distribuție care interzice vânzarea de valori mobiliare către entități din SUA și persoane fizice care locuiesc în Statele Unite și, pentru toate vânzările efectuate înainte de momentul în care această restricție a fost inclusă în acordul de distribuție, a analizat toate conturile legate de aceste vânzări, în conformitate cu procedurile aplicabile conturilor existente și a titlurilor de valoare răscumpărate vândute Persoanelor Specificate din SUA, NFFE pasive cu unul sau mai mulți proprietari din SUA substanțiali sau conturi neparticipante instituții financiare.
- v. **Instituția financiară din teritoriul SUA:** instituție financiară care este înființată sau organizată în temeiul legislației oricărui teritoriu S.U.A.. Fără a include pe cele care sunt doar entități de investiții
- vi. **Exceptat inter-afiliat FFI:** Instituție financiară Non-SUA care:
 - o Este un membru al unui grup afiliat extins;
 - o Nu menține conturile financiare (altele decât conturile menținute pentru membrii grupului său afiliate extins); și
 - o Nu efectuează plăți de sume ce se pot reține către orice altă persoană decât membrii grupului afiliat extins, care sunt FFI-uri nelimitate sau sucursale limitate.
- vii. **Proprietar documentat:** Instituția financiară din afara SUA:
 - o Este o instituție financiară doar pentru a fi o entitate de investiții;
 - o Nu este afiliată la nici o instituție financiară care este o instituție de depozitare, instituție de custodie sau societate de asigurări;
 - o Nu menține nici un cont financiar al entităților neparticipante, care nu emit acțiuni pentru o valoare mai mare de \$ 50k.
- viii. **Instituție financiară din afara SUA neparticipanta:** instituție financiară care nu poate fi considerată ca fiind organizație participantă "considerată corespunzătoare", entitate sau proprietar beneficiar scutit.

Partea IV: Spre a fi completată de către Instituții Non-financiare

Partea IV.A: Entități Active

a) Entitate activă:

- i. **Instituție non-financiară activă ca urmare a veniturilor și a activelor:** Mai puțin de 50% din venitul brut al entității pentru anul calendaristic precedent sau o altă perioadă de raportare corespunzătoare este venit pasiv și mai puțin de 50% din activele deținute de NFE în cursul anului calendaristic precedent sau o altă perioadă de raportare corespunzătoare sunt active care produc sau sunt deținute pentru producerea de venit pasiv.
- ii. **Entitate tranzacționată în mod public sau entitate afiliată unei entități tranzacționate public:** Acțiunile entității sunt tranzacționate în mod regulat, pe o bursă stabilită sau entitatea este afiliată unei entități tranzacționate public.

Partea IV: Spre a fi completată de către Instituții Non- financiare (continuare)

Partea IV.A :Entitate Activă

- iii. **Companie Start-up (<24 luni de la înființare):** o instituție non-financiară din afara SUA care nu are încă o activitate economică definită, dar investește în active de capital cu intenția de a efectua o activitate non-financiară; Cu toate acestea, entitatea nu va fi tratată ca un Start-up în cazul în care 24 de luni au trecut de la constituire.
- iv. **Entitate în faliment/ lichidare:** o instituție din afara SUA care în ultimii cinci ani nu a fost o instituție financiară sau o entitate pasivă și care este în proces de lichidare a activelor deținute sau reorganizare cu intenția de a continua sau a reîncepe activitatea ca și entitate non-financiară.
- v. **Entitate care deține un grup nefinanciar:** Entitate din afara SUA distinctă de o instituție financiară din afara SUA, ale cărei activități constau în mod substanțial din proprietatea (totală sau parțială) a acțiunilor în suspensie ale uneia sau mai multor filiale nefinanciare, precum și serviciilor care furnizează către aceste filiale și finanțarea acestora;
- vi. **Centrul de trezorerie al unui grup non-financiar:** O entitate care:
 - o Este membră a unui grup non-financiar
 - o Nu este instituție de custodie sau depozitară
 - o Nu lucrează ca un Fond de investiții, cum ar fi fondurile de capital de risc, fonduri care cumpără cu efect de levier sau vehicul de investiții pentru companiile de cumpărare sau de finanțare care apoi să mențină interesul pentru aceste societăți ca active de capital în scopul investiției.
- vii. **Organizație non-profit:** o instituție non-financiară din afara SUA care îndeplinește cumulativ următoarele cerințe:
 - o Este stabilită și funcționează în țara dvs. de reședință exclusiv în scopuri religioase, caritabile, științifice, artistice, culturale sau educative.
 - o Este scutită de impozitul pe venit în țara sa de reședință;
 - o Nu are acționari sau asociați care sunt proprietari beneficiari sau proprietari ai veniturilor sau activelor acestora;
 - o Legea aplicabilă a țării de reședință a entității sau a documentelor sale constituționale împiedică distribuirea venitului sau a activelor entității sau nu împiedică cesiunea acestora în beneficiul unei anumite persoane sau entități necaritabile, alta decât în conformitate cu comportamentul entității care prestează activități de caritate, sau plata unei compensații rezonabile pentru serviciile prestate, sau ca plată pentru ceea ce ar fi un preț de piață echitabil pentru bunurile dobândite de către Bancă;
 - o Legea aplicabilă a țării de reședință a entității, sau documentele lor constituționale impun ca, la lichidarea sau dizolvarea societății, toate activele sale către o agenție de stat sau altă organizație sunt distribuite fără profit, sau revin în administrația țării de reședință a entității sau o subdiviziune politică a acestuia.
- viii. **Guvernul sau subdiviziune a acestuia:** orice guvern străin, orice subdiviziune politică a unui guvern străin sau orice agenție deținută în întregime sau instrumental de una sau mai multe dintre cele de mai sus înseamnă numai părțile componente integrale, entități controlate și subdiviziunile politice ale unui suveran străin
- ix. **Organizație internațională:** Orice organizație internațională publică care are privilegii, scutiri și imunități proprii ale unei organizații internaționale
- x. **Entitate a unora dintre țările care au aderat la Statele Unite ale Americii (Puerto Rico, Samoa, Guam, etc.):** Entitatea din afara SUA distinctă de o instituție financiară din afara SUA care este încorporată într-un teritoriu al Statelor Unite și toți proprietarii beneficiarului, rezident legal al teritoriului Statelor Unite ale Americii;

Partea IV. B:Entități Pasive

- i. **Entități pasive :** Mai mult de 50% din venitul brut al entității pentru anul calendaristic precedent sau o altă perioadă de raportare corespunzătoare este venit pasiv sau mai mult de 50% din activele deținute de NFE în cursul anului calendaristic precedent sau o altă perioadă de raportare corespunzătoare sunt active care produc sau sunt deținute pentru producerea de venit pasiv.

Venitul pasiv include:

- o Dividende și venituri echivalente
- o Interese și venituri echivalente
- o Chirii și redevențe, altele decât cele care provin dintr-o activitate comercială principală sau din afaceri în care participă oricare dintre angajații entității
- o Anuități și contracte echivalente care dau dreptul de colectare a chiriilor
- o Câștiguri / pierderi din vânzarea unui produs financiar care dă naștere unuia dintre cazurile menționate mai sus
- o Câștiguri / pierderi din vânzarea de contracte futures, forward, opțiuni și tranzacții similare ale oricărui activ financiar
- o Câștiguri nete din vânzarea de valută străină
- o Venit net care rezultă din swap-uri
- o Sume primite din contracte de asigurare cu valoare monetară
- o Sumele obținute de o societate de asigurare în legătură cu rezervele din contractele de asigurare și de rentă și contracte echivalente

Veniturile de mai sus nu vor fi considerate ca fiind pasive atunci când acestea provin din dezvoltarea unei activități economice reale.

Partea IV: Spre a fi completata de către Instituții Non- financiare (continuare)

Partea IV. B:Entități Pasive

II. 8.Entitate pasivă scutită cu GIIN: Entitate ne-financiară din afara SUA care:

- o Este o entitate pasivă;
- o Oferă informații despre proprietarii lor substanțiali direct la IRS prin formularul 8966 și, prin urmare, nu este necesar să se furnizeze instituției financiare informații cu privire la aceștia; și
- o A fost înregistrată pe site-ul IRS și a obținut un GIIN.
- o lli. **Entitate pasivă scutită sponsorizată cu GIIN:** Acele "Entități pasive scutite cu GIIN" ce au un sponsor care se conformează la acestea.

Entitățile pasive sunt obligate să prezinte persoana (persoanele) de control ale instituției.

Definiția persoanei care exercită controlul în cadrul entității

- Termenul Persoane care exercita Controlul asupra unei entități, corespunde cu termenul "beneficiar real" așa cum este descris în recomandările FATF (Grupul de Acțiune Financiară). În situația entităților Persoane Juridice, termenul Persoana de Control se referă la persoana / persoanele fizice care exercită controlul asupra Entității, în general persoane fizice cu interes participativ și control în cadrul Entității. Determinarea interesului participativ de control va depinde de structura acționariatului Entității iar controlul asupra Entității poate fi exercitat de către proprietarii (sau acționarii) direcți sau de către proprietarii (sau acționarii) indirecti a uneia sau mai multor Entități intermediare. De exemplu, Persoanele de Control pot include orice persoană fizică ce deține în mod direct sau indirect mai mult de 25% din părțile sociale / acțiuni și drept de vot în cadrul unei Entități ca și beneficiar efectiv. Dacă nu poate fi identificată o persoană de acest tip, atunci orice alta persoană fizică ce exercită în alt mod controlul asupra conducerii entității (de exemplu, senior/ manager general al companiei).

Notă juridică:

- Reglementările de informații fiscale FATCA și CRS solicita Garanti Bank SA să colecteze anumite informații cu privire la rezidența fiscală a fiecărui titular de cont și clasificarea FATCA și CRS. Vă rugăm să rețineți faptul că Garanti Bank SA nu poate oferi consultanță fiscală. Dacă aveți întrebări cu privire la determinarea rezidenței fiscale a entității și, în consecință, nu sunteți sigur în întregime cum să completați acest formular, vă rugăm să contactați un consilier fiscal. Titularul de cont este responsabil de a se asigura că informațiile furnizate sunt complete și corecte, și ar trebui să ofere Garanti Bank SA orice formă de documentare, informare sau formulare suplimentare atunci când sunt solicitate sau necesare.
- Garanti Bank SA nu își asumă nici o responsabilitate pentru verificarea independentă a informațiilor furnizate în prezentul formular și se va baza pe aceste informații ca fiind complete și corecte în toate aspectele semnificative. Garanti Bank SA este, de asemenea, sub nici o obligație de a accepta un formular în cazul în care aceasta are fie motive să cunoască, să creadă sau să aibă cunoștințe reale că informațiile furnizate pe formular nu sunt valabile sau sunt incorecte.
- Entitatea Garanti Bank SA care solicită acest formular funcționează în conformitate cu reglementările aplicabile jurisdicției sale fiscale locale sau a țării în care se află entitatea.

Valabilitate Declarație privind Informațiile Fiscale:

- Declarația va rămâne valabilă pe termen nelimitat cu excepția cazului în care există o schimbare în circumstanțe, caz în care vi se cere să notificați Garanti Bank SA în termen de 30 de zile de la schimbarea circumstanțelor și să ne oferiți o Declarație actualizată.

Notă informativă pentru client: FATCA (Legea din SUA aferentă conformității fiscale a conturilor străine) și Organizația pentru Cooperare și Dezvoltare Economică (OECD), Standardul de raportare pentru schimbul automat de Informații despre cont financiar (CRS) solicită Garanti Bank SA să colecteze anumite informații fiscale cu privire la clienții săi. Vă rugăm să luați în considerare faptul ca Garanti Bank SA nu poate oferi consultanță fiscală. În situația în care aveți întrebări legate de statutul de rezidență fiscală a entității și, în consecință, cu privire la completarea informațiilor solicitate, vă rugăm să contactați un consilier fiscal. Rețineți că datele dvs. pot fi raportate autorității fiscale locale.

I. Identificare Client (Acest formular trebuie completat separat de către fiecare Persoană care Controlează)

1 Nume			
2 Locul nașterii Oraș		Data nașterii	Țara:
3 Adresa permanentă de reședință (nu folosiți o cutie poștală)			Oraș
Stat / Provincie/ Județ	Cod Postal	Țara	

II. Țările în care clientul are obligații fiscale (cetățenie a Statelor Unite ale Americii sau rezidență fiscală în orice altă țară)

Introduceți mai jos toate țările în care aveți obligații fiscale în conformitate cu legislația țării (pentru detalii suplimentare, a se vedea instrucțiunile)

1 Țară	Număr de Identificare Fiscală sau echivalent
2 Țară, în cazul în care sunt mai multe de una (a se vedea instrucțiunile)	Număr de Identificare Fiscală sau echivalent
3 Țară, în cazul în care sunt mai multe de două (a se vedea instrucțiunile)	Număr de Identificare Fiscală sau echivalent

III. Certificat de Pierdere a Cetățeniei Statelor Unite ale Americii (numai pentru clienții născuți în SUA care nu au furnizat TIN)

1 Dacă v-ați născut în Statele Unite ale Americii, dar nici una dintre țările obligațiilor dvs. fiscale nu fac parte din Statele Unite ale Americii, în conformitate cu dreptul internațional, vă rugăm să marcați una dintre următoarele opțiuni și să completați în consecință:

☐ I Depun I-407, Certificatul de Pierdere a Cetățeniei emis de către autoritatea competentă a Statelor Unite ale Americii.

☐ I Confirm că m-am născut în Statele Unite ale Americii, dar nu sunt rezident fiscal în Statele Unite ale Americii, deoarece _____

IV. Explicație rezonabilă pentru a nu furniza TIN (numai pentru rezidenții fiscali dintr-o jurisdicție parteneră care nu au furnizat TIN)

1 Dacă sunteți rezident fiscal într-o jurisdicție parteneră și nu furnizați TIN, vă rugăm să marcați una dintre următoarele opțiuni și să completați în consecință:

☐ Țara / jurisdicția în care Titularul de Cont este rezident nu emite TIN rezidenților săi.

☐ Titularul de Cont este, de altfel, în imposibilitatea de a obține un TIN sau un număr echivalent (Vă rugăm să explicați de ce sunteți imposibilitatea de a obține un TIN dacă ați selectat acest motiv)

V. Tip de Persoană de Control

- | | |
|--|--|
| ☐ Persoană care Controlează o persoană juridică - control prin proprietate | ☐ Persoană care Controlează un trust – altele |
| ☐ Persoană care Controlează o persoană juridică - control prin alte mijloace | ☐ Persoană care Controlează o construcție juridică (non-trust) - echivalent-fondator |
| ☐ Persoană care Controlează o persoană juridică – oficial din senior management | ☐ Persoană care Controlează o construcție juridică (non-trust) - administrator-echivalent |
| ☐ Persoană care Controlează un trust – fondator | ☐ Persoană care Controlează o construcție juridică (non-trust)– <i>protector-echivalent</i> |
| ☐ Persoană care Controlează un trust – administrator | ☐ Persoană care Controlează o construcție juridică (non-trust) –beneficiar - echivalent |
| ☐ Persoană care Controlează un trust – <i>protector</i> | ☐ Persoană care Controlează o construcție juridică (non-trust) – altele - echivalent |
| ☐ Persoană care Controlează un trust – <i>beneficiar</i> | |

VI. Scheme CBI/RBI (cetățenie/rezidență fiscală în funcție de investiții)

1. Ați obținut drepturi de sedere printr-o schemă CBI/RBI?
☐ NU
☐ DA (detaliați) _____
2. Dețineți drepturi de sedere în orice altă jurisdicție / alte jurisdicții?
☐ NU
☐ DA (detaliați) _____
3. Ați petrecut mai mult de 90 de zile în orice altă jurisdicție / alte jurisdicții în cursul anului precedent?
☐ NU
☐ DA (detaliați în ce jurisdicție și ce perioadă) _____
4. În ce jurisdicție / alte jurisdicții ați depus declarații privind impozitul pe venit în cursul anului precedent?
Va rugăm să detaliați _____

VII. Certificare

Declar că am examinat informațiile de pe acest formular și, în cunoștințele mele, acestea sunt adevărate, corecte și complete. În special certific faptul că:

1. Toate datele incluse în acest formular se referă la persoana identificată în secțiunea I a acestui formular
2. **Persoana / persoanele de control identificate în aceste formulare este /sunt nerezident(i) fiscal (i) în alte jurisdicții decât cele enumerate în acest formular**

În cele din urmă, mă angajez să informez Garanti Bank SA, în cazul în care există o relație contractuală în oricare dintre acestea, în cazul în care informațiile conținute în acest formular se modifică.

Semnați aici



Semnătura clientului

Data (ZZ/LL/AAAA)

Certificarea statutului persoanei fizice

Instrucțiuni generale

Utilizați acest formular pentru:

- Persoane fizice care exercită controlul

Nu utilizați acest formular pentru:

- Persoane fizice care nu exercită controlul asupra entităților

Utilizați:

Declarație privind Informațiile Fiscale -
Persoane fizice

Notă juridică

Reglementarea fiscală de mai sus impune Garanti Bank SA să colecteze anumite informații despre rezidența fiscală a fiecărui titular de cont și clasificarea FATCA/CRS a acestuia. Vă rugăm să rețineți că Garanti Bank SA nu vă poate oferi sfaturi, inclusiv consultanță fiscală și, dacă nu sunteți sigur cu privire la modul în care să completați acest formular, vă rugăm să vă consultați consilierul fiscal. Este responsabilitatea Titularului de Cont a se asigura că informațiile furnizate sunt complete și corecte și a oferi Garanti Bank SA orice formulare de documentare, informare sau înlocuire suplimentare atunci când sunt solicitate sau necesare.

Garanti Bank SA nu își asumă nici o responsabilitate pentru verificarea independentă a informațiilor furnizate cu privire la acest Formular și se va baza pe aceste informații ca fiind complete și corecte în toate aspectele semnificative. Garanti Bank SA, de asemenea, nu are obligația de a accepta un formular dacă are vreun motiv să cunoască, să creadă sau să aibă cunoștințe reale că informațiile furnizate în formular sunt invalide sau incorecte.

Entitatea Garanti Bank SA care solicită acest formular va funcționa în conformitate cu reglementările aplicabile competenței sale fiscale locale sau țării în care se află entitatea.

Valabilitate Declarație privind Informațiile Fiscale

Declarația va rămâne valabilă pe termen nelimitat cu excepția cazului în care există o schimbare în circumstanțe, caz în care vi se cere să notificați Garanti Bank SA în termen de 30 de zile de la schimbarea circumstanțelor și să ne oferiți o Declarație actualizată.

Notă importantă: Următoarele definiții au un caracter de orientare. Definiția oficială a termenilor acestui formular trebuie să fie interpretată în conformitate cu normele de informații fiscale.

Secțiunea II: Țări de rezidență fiscală

- O țară în cazul în care clientul are obligații fiscale este una în care persoana fizică este rezident fiscal (așa cum este determinat de legile acestei țări) și, mai departe în SUA, atunci când clientul este cetățean al acesteia.