
IV. Identificarea entităților pasive

- 1 Corespunde mai mult de 50% din venitul brut al entității venitului pasiv (câștiguri financiare, chirii, drepturi de autor, etc)? (a se vedea instrucțiunile) (marcați **doar o singură opțiune**)
- ☐ a) Da (mergeți la partea IV.3) ☐ b) Nu (mergeți la partea IV.2)
- 2 Generează mai mult de 50% din activele entității venit pasiv (câștiguri financiare, chirii, drepturi de autor, etc)? (a se vedea instrucțiunile) (marcați **doar o singură opțiune**)
- ☐ a) Da (mergeți la partea IV.3) ☐ b) Nu (mergeți la partea VI)
- 3 Se încadrează entitatea în oricare dintre următoarele categorii? (marcați **doar o singură opțiune**)
- ☐ a) Nici una dintre următoarele entități (mergeți la partea IV.4) ☐ 4 Entități fără profit (mergeți la partea VI)
- ☐ b) Entitate deținătoare a unui grup non-financiar (mergeți la partea VI) ☐ 5 Organizație internațională (mergeți la partea VI)
- ☐ a) Entitate nou constituită (<24 luni de la constituire) (mergeți la partea V.3) ☐ 6 Proprietar beneficiar scutit (EBO) (mergeți la partea VI)
- ☐ a) Entitate în lichidare (mergeți la partea V.1) ☐ i) Guvernul sau o subdiviziune a acestuia (mergeți la partea VI)
- ☐ b) Entitate de trezorerie în cadrul unui grup non-financiar (mergeți la partea VI) ☐ j) Entitate cotate pe o piață reglementată sau filială a acesteia (mergeți la partea V.2)
- 7 Trebuie să fie completată anexa "Declarație privind Informații Fiscale - persoana fizică care exercită controlul asupra entității" pentru fiecare dintre persoanele fizice care exercită controlul în cadrul entității și apoi, mergeți la partea VI, numai dacă ați răspuns la una dintre următoarele opțiuni:
- a) Dacă ați marcat partea II.2 opțiunea a) (o entitate de investiții administrată de o instituție financiară)
- b) Dacă ați marcat partea IV.3 opțiunea a) (entitate pasivă)

V. Informații suplimentare

- 1 Dacă aveți data intrării în faliment, vă rugăm să o indicați mai jos:
- Data intrării în faliment
-
- (mergeți la partea VI)
- 2 Dacă aveți numele pieței de valori mobiliare stabilite, vă rugăm să o indicați mai jos:
- Numele pieței valorilor mobiliare
-
- (mergeți la partea VI)
- 3 Dacă aveți data constituirii entității, vă rugăm să o indicați mai jos:
- Data constituirii entității
-
- (mergeți la partea VI)

VI. Certificare

Declar că am examinat informațiile de pe acest formular și, în cunoștințele mele, acestea sunt adevărate, corecte și complete.
Declar în continuare că sunt persoana autorizată să semneze în numele entității căreia îi corespunde 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)

Certificarea Statutului Entității din SUA

Instrucțiuni generale

Utilizați acest formular pentru:

- Entități din SUA

Nu utilizați acest formular pentru:

- Entități din afara SUA

Utilizare:

Declarație privind Informații fiscale - Entități din afara SUA

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 identifica doar autoritățile de jurisdicție (numărul de asigurare socială, numărul personal de identificare, numărul civil de înregistrare, numărul de identificare în Registrul Comerțului etc.)

Partea II: Identificarea entității ca "Persoană SUA Specificată"

Întrebarea II.1: Definiția instituției financiare

Termenul "instituții financiare" se referă la **orice entitate juridică care este:**

1. O instituție financiară (bănci, trusturi, brokeri, companii și firme de brokeraj și alte societăți de investiții) definită în conformitate cu legile din SUA în conformitate cu secțiunile 403(b), 457(g), 584(a), 664(c), 581, 851, 856 sau 4947(a)(1)

Întrebarea II.2: Definiția unei entități 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 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 IV: Identificarea entităților pasive

Întrebarea IV.1: Definiția venitului pasiv

Este inclusă o definiție neexhaustivă a venitului pasiv.

Venitul pasiv include:

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

Cele de mai sus nu vor fi considerate venit pasiv atunci când provin din dezvoltarea activității economice reale.

Întrebarea IV.3: Definiții

1. **Entitate care deține un grup non-financiar:** Entitatea americană distinctă de o instituție financiară din SUA, ale cărei activități constau în mod substanțial din proprietatea (totală sau parțială) a acțiunilor existente ale uneia sau mai multor filiale nefinanciare, precum și serviciilor care furnizează către aceste filiale și finanțarea acestora; sau
2. **Entitate nou-constituită (<24 luni de la constituire) nefinanciară:** Entitatea americană distinctă de o instituție financiară din afara SUA care nu are încă activitate economică sau a avut înainte, dar investește capitalul în active cu intenția desfășurării unei activități a unei instituții financiare; cu toate acestea entitatea americană distinctă de o instituție financiară americană nu are dreptul la această scutire după trecerea perioadei de 24 de luni de la constituirea inițială; sau
3. **Entitate în lichidare:** Entitatea americană distinctă de o instituție financiară americană nu a fost o instituție financiară în ultimii cinci ani și se află în proces de lichidare a activelor sau de reorganizare în scopul de a continua sau de a reporni o altă activitate decât cea de instituție financiară; sau
4. **Entitate non-profit:** Entitatea americană distinctă de o instituție financiară americană care îndeplinește următoarele cerințe:
 1. Este stabilită și funcționează în țara dvs. de reședință exclusiv în scopuri religioase, caritabile, științifice, artistice, culturale sau educative.
 2. Este scutită de impozitul pe venit în țara lor de reședință;
 3. Nu are acționari sau asociați care sunt proprietari beneficiari sau proprietari ai veniturilor sau activelor acestora;
 4. 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 desfășurarea de către entitate de 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;
 5. 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.
6. **Guvernul sau subdiviziune a acestuia:** subdiviziuni și entități politice controlate de un astfel de guvern din SUA; sau
7. **Organizație internațională:** Orice organizație internațională publică care are privilegii, scutiri și imunități proprii ale unei organizații internaționale.

Întrebarea IV.4: Definiția persoanei care exercită controlul în cadrul entității

- Termenul “Persoana care exercită controlul asupra unei entități”, conform AML - FATF înseamnă orice persoană fizică ce deține sau controlează o entitate juridică prin dreptul de proprietate sau de control direct sau indirect asupra unui procent suficient din acțiuni sau din drepturile de vot ale persoanei juridice, sau prin acorduri sau dispoziții legale sau alte mijloace care exercită controlul, gestionarea directă sau indirectă a unei persoane juridice. Un procent suficient din acțiuni va fi stabilit în fiecare țară (fiind stabilit în Autoritatea Locală un procent suficient din acțiuni de 25%).
- Atunci când există o persoană fizică care deține sau controlează, în mod direct sau indirect, un procent mai mare decât cel stabilit de către fiecare țară a drepturilor de capital sau de vot ale persoanei juridice, sau de a exercita controlul prin alte mijloace, în mod direct sau indirect, persoana juridică se va considera a exercita un astfel de control de administrator sau administratori. În cazul în care administratorul este o persoană juridică desemnată va înțelege că controlul este exercitat de către o persoană fizică numită de către managerul entității.

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 cerute.

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

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.

Declarație privind Informații Fiscale – Persoană fizică care exercită controlul entității

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 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 sau adresă de îngrijire)		Oraș
	Județ, Stat sau provincie	Cod poștal	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 este Statele Unite ale Americii, în conformitate cu dreptul internațional, vă rugăm să marcați una dintre următoarele opțiuni și să completați în consecință:
- ☐ Depun I-407, Certificatul de Pierdere a Cetățeniei emis de către autoritatea competentă a Statelor Unite ale Americii.
- ☐ 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 în imposibilitatea de a obține un TIN dacă ați selectat acest motiv)

Declarație privind Informații Fiscale – Persoană fizică care exercită controlul asupra entității

V. Tip de Persoană care Controlează

- | | |
|--|--|
| ☐ Persoană care Controlează o persoană juridică - control de proprietate | ☐ Persoană care Controlează un trust – <i>altele</i> |
| ☐ Persoană care Controlează o persoană juridică - control prin alte mijloace | ☐ Persoană care Controlează un aranjament juridic (non-trust) - <i>echivalent-fondator</i> |
| ☐ Persoană care Controlează o persoană juridică - funcționar senior de gestionare | ☐ Persoană care Controlează un aranjament juridic (non-trust) - <i>administrator-echivalent</i> |
| ☐ Persoană care Controlează un trust – <i>fondator</i> | ☐ Persoană care Controlează un aranjament juridic (non-trust) - <i>protector-echivalent</i> |
| ☐ Persoană care Controlează un trust – <i>administrator</i> | ☐ Persoană care Controlează un aranjament juridic (non-trust) - <i>beneficiar-echivalent</i> |
| ☐ Persoană care Controlează un trust – <i>protector</i> | ☐ Persoană care Controlează un aranjament juridic (non-trust) – <i>altele-echivalent</i> |

VI. Scheme CBI/RBI (cetățenie/rezidența 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)

Instrucțiuni pentru “Declarație privind Informații Fiscale – Persoană fizică care exercită controlul asupra entității”

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 informații 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 cerute.

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

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.