

Declaratie privind Informatiile fiscale ale Entitatii/Persoana care exercita Controlul

Notă informativă pentru client: FATCA (Legea din SUA aferentă conformității fiscale a conturilor străine – Foreign Account Tax Compliance Act) și Organizația pentru Cooperare și Dezvoltare Economică (OECD) prin mecanismul Standardului de raportare pentru schimbul automat de Informații privind conturile financiare (CRS) solicită tuturor instituțiilor financiare și Garanti Bank SA să colecteze informații de identificare și financiare cu privire la clienții săi. Vă rugăm să luați în considerare faptul că Garanti Bank SA nu poate oferi consultantă fiscală clienților sai. 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 consultant fiscal. Retineți că datele dvs. sau ale beneficiarului real pot fi raportate autorității fiscale locale.

I. Identificarea entității

1 Numele entității		
2 Adresa (nu utilizați o casuță poștală)		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

II. Activitatea principală a entității

Tipul de entitate - Va rugam sa furnizati statul Titularului de cont bifand unul din urmatoarele casute

1. Institutie financiara
- (a) Entitate de Investitii
- Entitate de Investitii situata intr-o jurisdicție neparticipanta si administrata de o alta Institutie Financiara (nota: daca bifati aceasta caseta, va rugam sa completati, de asemenea, partea 2 de mai jos) ☐
 - Alte entitati de investitii ☐
- (b) Instructiuni de depozitare, institutie de custodie sau societate de asigurari specificata ☐

Daca ati bifat (a) sau (b) de mai sus, va rugam sa furnizati, daca este detinut, Numarul global de identificare ca intermediar al Titularului de cont („GIIN”) obtinut in scopuri FATCA

					-						-			-					
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	---	--	--	---	--	--	--	--	--

- (c) ENF activa (Entitate non-financiara) – o societate ale carei actiuni sunt tranzactionate in mod regulat pe o piata a valorilor mobiliare stabilita sau corporatie care este o entitate afiliata unei astfel de entitati ☐

Declaratie privind Informatiile fiscale ale Entitatii/Persoana care exercita Controlul

Daca ati bifat litera (c) va rugam sa indicati numele unei corporatii tranzactionate in mod regulat, va rugam sa furnizati numele pietei pe care societatea este in mod regulat tranzactionata: _____

Daca sunteti o Entitate afiliata a unei corporatii tranzactionate in mode regulat, va rugam sa furnizati numele corporatiei tranzactionate in mod regulat pentru care entitatea de la campul (c) este o Entitate afiliata : _____

- (d) ENF activa – entitate guvernamentala sau banca centrala ☐
- (e) ENF activa – organizatie internationala ☐
- (f) **ENF activa – alta varianta decat (c) – (e)** (Companie, PJ infiintata in Romania sau in afara ei, start-up, ONG, etc) ☐
- (g) ENF pasiva - venit pasiv (câștiguri financiare, chirii, imobiliare, activități de tip holding etc.) coduri CAEN 6421,6811,6820,7010,7740,9420,9491,9492,9499,9699,9700,9820 (daca bifati aceasta casuta, va rugam sa completati Partea 2-b de mai jos ☐

2. Daca ati bifat 1(a) sau 1(g) mai sus, va rugam sa :

a. Indicati numele tuturor persoanelor care exercita controlul asupra Titularilor de cont* : _____

b. Completati mai jos Declaratia pe propria raspundere privind rezidenta fiscala si numarul aferent de identificare fiscala a Persoanei care exercita controlul pentru fiecare persoana care exercita controlul

(Formularul impreuna cu instructiunile se gasesc si pe site-ul bancii <https://www.garantibbva.ro/fatca-si-crs/declaratii/>)

Declaratie privind Informatiile fiscale ale Entitatii/Persoana care exercita Controlul

III. 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 acest formular.
2. Entitatea identificată în acest formular nu este rezidentă fiscal în jurisdicții altele decât cele enumerate în acest formular.
3. Înțeleg că informațiile furnizate de mine sunt reglementate de dispozițiile complete ale termenelor și condițiilor care reglementează relația Titularului de Cont cu Banca care precizează modul în care Banca poate utiliza și partaja informațiile furnizate de mine.
4. Accept că informațiile conținute în acest formular și informațiile privind Persoana care controlează și orice cont raportabil al persoanei juridice controlate sau al beneficiarului pot face obiectul raportării FATCA/CRS și pot fi raportate autorităților fiscale din țara în care aceste conturi sunt administrate și schimbate cu autoritățile fiscale ale unei țări în care Titularul de cont sau Persoana care controlează poate fi rezident fiscal în temeiul acordurilor internaționale de schimb de informații privind conturile financiare

În cele din urmă, mă angajez să informez Garanti Bank SA, în cazul în care există o relație contractuală cu oricare din entitățile din grupul Garanti BBVA, în cazul în care intervine o schimbare în legătură cu statutul de rezidentă fiscal al Titularului de cont sau al beneficiarului sau cu alte informații conținute în acest formular, în termen de 30 de zile de la data producerii acestora.

Confirm că sunt Titularul de cont sau că sunt autorizat să semnez pentru Titularul de cont al tuturor conturilor la care se referă prezentul formular.

Notă: Vă rugăm să indicați calitatea în care semnați formularul (de exemplu, „ofițer autorizat”). Dacă semnați în baza unei procuri, vă rugăm să anexați și o copie certificată a procurii.

Funcția : _____

Semnați aici



Nume și prenume

Semnătura

Declarația pe propria răspundere a fost completată cunoscând prevederile art. 326 cu privire la falsul în declarații din Legea nr. 286/2009 privind Codul penal, cu modificările și completările ulterioare.

Data (ZZ/LL/AAAA)

Declaratie privind Informatiile fiscale ale Entitatii/Persoana care exercita Controlul

Termeni si Definitii

Notă importantă: Acestea sunt definiții selectate si 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.

Tara de rezidenta fiscala: De obicei, tara sau jurisdictia unde sunt centralizate toate veniturile unui contribuabil indiferent de sursa lor sau de locatia lor geografica in scop de impozitare centralizata de catre acel stat/jurisdictie. Tara de rezidenta fiscala are legatura dar nu intotdeauna cu tara de origine/tara sediului social a unei persoane fizice sau juridice si nu este mereu tara unde persoana respectiva este inregistrata fiscal prin atribuirea unui numar de identificare fiscal.

Număr de Identificare Fiscală sau Echivalent

În cazul în care jurisdictia 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 jurisdictie (numărul de asigurare socială, Numărul personal de identificare, numărul civil de înregistrare, numărul de identificare în Registrul Comerțului etc.)

- Termenul "**instituție financiară**" înseamnă o instituție de custodie, o instituție depozitară, o entitate de investiții sau o companie de asigurări specificată.

- Termenul "**entitate de investiții**" înseamnă orice entitate:

a) care desfășoară, ca activitate principală, una sau mai multe dintre următoarele activități ori operațiuni pentru sau în numele unui client, fără a include oferirea de consultanță neobligatorie acestuia privind investițiile:

(i) tranzacții cu instrumente de piață monetară (cecuri, certificate de trezorerie, certificate de depozit, instrumente derivate etc.); schimb valutar; instrumente în materie de schimb valutar, rata dobânzii și indici bursieri; titluri de valoare transferabile sau tranzacții la termen cu mărfuri;

(ii) administrarea individuală și colectivă a portofoliului; sau

(iii) investirea, administrarea sau gestionarea în alt mod de active financiare sau bani în numele altor persoane; sau

b) al cărei venit brut provine în principal din activități de investire, reinvestire sau tranzacționare de active financiare, în cazul în care entitatea este administrată de către o altă entitate care este o instituție depozitară, o instituție de custodie, o companie de asigurări specificată sau o entitate de investiții, astfel cum sunt prevăzute la lit. a).

- **O entitate este administrată de altă entitate** dacă entitatea care o administrează desfășoară fie direct, fie prin intermediul unui furnizor de servicii, oricare dintre activitățile sau operațiunile prevăzute mai sus în numele entității administrate.

Totuși, o entitate nu administrează o altă entitate în cazul în care nu are competență discreționară de a administra în tot sau în parte activele acelei entități.

În cazul în care o entitate este administrată de un mix de instituții financiare, ENF sau de persoane fizice, entitatea este considerată a fi administrată de o altă entitate care este o instituție depozitară, o instituție de custodie, o companie de asigurări specificată sau o entitate de investiții, astfel cum sunt prevăzute mai sus dacă una dintre entitățile care o administrează este o entitate de acest fel.

Pentru mai multe informații va rugăm să consultați prevederile Anexei 1 din Legea 207/2015 privind Codul de procedura fiscală

- Termenul "**instituție financiară dintr-o jurisdictie participantă**" înseamnă:
 - a) orice instituție financiară care este rezidentă într-o jurisdictie participantă, dar exclude orice sucursală a respectivei instituții financiare care se află în afara teritoriului jurisdictiei participante; și
 - b) orice sucursală a unei instituții financiare care nu este rezidentă într-o jurisdictie participantă, în cazul în care sucursala respectivă se află într-o jurisdictie participantă.
- Termenul "**jurisdictie participantă**" cu privire la România înseamnă:
 - a) orice alt stat membru al Uniunii Europene;
 - b) orice altă jurisdictie:
 - (i) cu care România are un acord în vigoare în temeiul căruia respectiva jurisdictie va furniza informațiile prevăzute

Declaratie privind Informatiile fiscale ale Entitatii/Persoana care exercita Controlul

la de acordurile FATCA-CRS; și

(ii) care este identificată pe o listă publicată de România și notificată Comisiei Europene;

c) orice altă jurisdicție:

(i) cu care Uniunea are un acord în vigoare în temeiul căruia respectiva jurisdicție va furniza informațiile prevăzute de acordurile FATCA-CRS și

(ii) care este identificată pe o listă publicată de Comisia Europeană.

- Termenul de **"instituție depozitară"** înseamnă orice entitate care atrage depozite în cadrul obișnuit al activității bancare sau al unei activități similare.
- Termenul **"instituție de custodie"** înseamnă orice entitate care deține, ca parte substanțială a activității sale, active financiare în contul unor terți. O entitate deține, ca parte substanțială a activității sale, active financiare în contul unor terți dacă venitul brut al entității atribuit deținerii de active financiare și serviciilor financiare conexe este egal sau mai mare de 20% din venitul brut al entității pe perioada cea mai scurtă dintre următoarele:
 - a) perioada de trei ani care se încheie la data de 31 decembrie sau în ultima zi a unei perioade contabile care nu este un an calendaristic dinaintea anului în care se efectuează calculul; sau
 - b) perioada în cursul căreia entitatea a existat.
- Termenul **"companie de asigurări specificată"** înseamnă orice entitate care este o companie de asigurări sau societatea holding a unei companii de asigurări reglementată ca o societate de asigurări în temeiul Legii nr. 237/2015 privind autorizarea și supravegherea activității de asigurare și reasigurare, cu modificările și completările ulterioare, care emite sau este obligată să efectueze plăți cu privire la un contract de asigurare cu valoare de răscumpărare sau la un contract de rentă viageră
- Termenul **"ENF"** înseamnă orice entitate care nu este o instituție financiară.
- Termenul **"ENF activă"** înseamnă orice ENF care îndeplinește oricare dintre următoarele criterii:
 - a) mai puțin de 50% din venitul brut al ENF pentru anul calendaristic precedent este venit pasiv și mai puțin de 50% din activele deținute de ENF în cursul anului calendaristic precedent sunt active care produc sau sunt deținute pentru a produce venit pasiv;
 - b) acțiunile ENF sunt tranzacționate în mod regulat pe o piață reglementată sau ENF este o entitate afiliată unei entități ale cărei acțiuni sunt tranzacționate în mod regulat pe o piață reglementată;
 - c) ENF este o entitate guvernamentală, o organizație internațională, o bancă centrală sau o entitate deținută, în totalitate, de una sau mai multe dintre aceste entități;

Pentru mai multe informații va rugăm să consultați prevederile Anexei 1 din Legea 207/2015 privind Codul de procedura fiscală.

- **"Venitul pasiv"** include, în general, partea din venitul brut care constă în:
 - a) dividende;
 - b) dobânzi și alte venituri echivalente din punct de vedere economic dobânzilor;
 - c) chirii și redevențe, altele decât chiriile și redevențele derivate în urma desfășurării active a unei afaceri gestionate, cel puțin parțial, de angajații unei ENF;
 - d) anuități;
 - e) venituri derivate din Criptoactive relevante
 - f) câștigurile din vânzarea sau tranzacționarea de active financiare sau de Criptoactive relevante
 - g) câștigurile din tranzacții (inclusiv contracte futures, contracte forward, contracte options și tranzacții similare) de orice active financiare sau de Criptoactive;
 - h) câștigurile din diferențele de curs valutar;
 - i) venit net din operațiuni swap; sau
 - j) sumele primite în baza contractelor de asigurare cu valoare de răscumpărare.

Fără a aduce atingere celor de mai sus, venitul pasiv nu include, în cazul unei ENF care acționează în mod regulat ca intermediar în piața activelor financiare sau a Criptoactivelor, niciun venit din orice tranzacție desfășurată în cursul obișnuit al afacerii unui astfel de intermediar.

- Termenul Criptoactive relevante înseamnă orice activ Cripto care nu este o monedă digitală emisă de o Banca Centrală, un produs monetar specific electronic sau orice activ cripto pentru care furnizorul raportor de servicii cripto

Declaratie privind Informatiile fiscale ale Entitatii/Persoana care exercita Controlul

a determinat in mod adecvat ca nu poate fi folosit in scopuri de investitii sau plata.

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:

- 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.

Declaratie privind Informatiile fiscale ale Entitatii/Persoana care exercita Controlul

Notă informativă pentru client: FATCA (Legea din SUA aferentă conformității fiscale a conturilor străine – Foreign Account Tax Compliance Act) si Organizația pentru Cooperare și Dezvoltare Economică (OECD) prin Standardul de raportare pentru schimbul automat de Informații privind conturile financiare (CRS) solicită Garanti Bank SA să colecteze informații de identificare si financiare cu privire la clienții săi. Vă rugăm să luați în considerare faptul că Garanti Bank SA nu poate oferi consultanță fiscală clienților sai. 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 consultant fiscal. Rețineți că datele dvs. sau ale beneficiarului real 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

Declaratie privind Informatiile fiscale ale Entitatii/Persoana care exercita Controlul

III. Certificat de Pierdere a Cetăteniei 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 Cetăteniei 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/NIF*

☐ Tara in care sunteti rezident fiscal nu emite TIN/NIF.

☐ Titularul de cont nu poate obtine TIN/NIF. Explicati motivul : _____

☐ Nu este necesar TIN (Selectati cest motiv numai daca legislatia tarii Dvs de rezidenta fiscala permite acest lucru.

**Opțiunile de mai sus sunt valabile doar pentru anumite țări. Pentru informații consultați secțiunea FATCA-CRS de pe site Garanti BBVA*

Vă rugăm să introduceți denumirea juridică a Titularului/Titularilor de cont de entitate relevant(i) al (ale) Persoanei care exercită controlul.

Denumirea juridică a entității 1: _____

Denumirea juridică a entității 2: _____

Denumirea juridică a entității 3: _____

V. Tip de Persoană de Control

	Va rugam sa furnizati statutul Persoanei care exercita controlul bifand casuta corespunzatoare precum si denumirea entitatii controlate	Entitatea 1	Entitatea 2	Entiatea 3
☐	Persoană care Controlează o persoană juridică – control prin proprietate			
☐	Persoană care Controlează o persoană juridică – control prin alte mijloace			
☐	Persoană care Controlează o persoană juridică – persoana care face parte din senior management			
☐	Persoană care Controlează un trust/fiducie – fondator/constitutor			
☐	Persoană care Controlează un trust/fiducie – administrator/fiduciar			
☐	Persoană care Controlează un trust/fiducie – beneficiar			
☐	Persoană care Controlează un trust/fiducie – alta			
☐	Persoană care Controlează o construcție juridică (non-trust/fiducie) – echivalent fondator/constitutor			
☐	Persoană care Controlează o construcție juridică (non-trust/fiducie) – echivalent administrator/fiduciar			
☐	Persoană care Controlează o construcție juridică (non-trust/fiducie) – beneficiar echivalent			
☐	Persoană care Controlează o construcție juridică (non-trust/fiducie) – altele echivalent			

Declaratie privind Informatiile fiscale ale Entitatii/Persoana care exercita Controlul

VI. Scheme CBI/RBI (cetatenie/rezidenta fiscala in functie de investitii)

1. Ati obtinut drepturi de sedere printr-o schema CBI/RBI?
☐ NU
☐ DA (detaliati) _____
2. Detineti drepturi de sedere in orice alta jurisdictie / alte jurisdictii?
☐ NU
☐ DA (detaliati) _____
3. Ati petrecut mai mult de 90 de zile in orice alta jurisdictie / alte jurisdictii in cursul anului precedent?
☐ NU
☐ DA (detaliati in ce jurisdictie si ce perioada) _____
4. In ce jurisdictie / alte jurisdictii ati depus declaratii privind impozitul pe venit in cursul anului precedent?
Va rugam sa detaliati _____

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 identificată/identificate în aceste formulare este/sunt nerezident(ă/i) fiscal(ă/i) în alte jurisdictii decât cele enumerate în acest formular.
3. Înțeleg că informațiile furnizate de mine sunt reglementate de dispozițiile complete ale termenelor și condițiilor care reglementează relația Titularului de Cont cu Banca care precizează modul în care Banca poate utiliza și partaja informațiile furnizate de mine
4. Accept că informațiile continute în acest formular și informațiile privind Persoana care controlează și orice cont la persoane juridice controlate pot face obiectul raportării FATCA/CRS pot fi raportate autorităților fiscale din țara în care aceste conturi sunt administrate și schimbate cu autoritățile fiscale ale unei țări în care Titularul de cont sau Persoana care controlează poate fi rezident fiscal

Notă: Vă rugăm să indicați calitatea în care semnați formularul (de exemplu, „ofițer autorizat”). Dacă semnați în baza unei procuri, vă rugăm să anexați și o copie certificată a procurii.

Funcția : _____

Semnați aici



Semnătura clientului

Data (ZZ/LL/AAAA)

Declarația pe propria răspundere a fost completată cunoscând prevederile art. 326 cu privire la falsul în declarații din Legea nr. 286/2009 privind Codul penal, cu modificările și completările ulterioare.

Declaratie privind Informatiile fiscale ale Entitatii/Persoana care exercita Controlul

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

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. De obicei, țara de rezidență fiscală este țara sau jurisdicția unde sunt centralizate toate veniturile unui contribuabil indiferent de sursa lor sau de locația lor geografică în scop de impozitare centralizată de către acel stat/jurisdicție. Țara de rezidență fiscală are legătura dar nu întotdeauna cu țara de origine/țara sediului social a unei persoane fizice sau juridice și nu este mereu țara unde persoana respectivă este înregistrată fiscal prin atribuirea unui număr de identificare fiscal.