Modulo Fatca - Persona Giuridica

Numero Proposta _____

ANAGRAFICA PERSONA GIURIDICA (1) - IMPRESA INDIVIDUALE (1)

Ragione sociale/Denominazione sociale/Ditta_____

Codice fiscale/Partita IVA_____

Sede legale (via/piazza, n. civico, Cap, Città) _____

Stato di costituzione_____ Stato di residenza fiscale _____

Stato sede operativa amministrativa (dato non obbligatorio) _____

Stato sede casa madre (dato non obbligatorio) _____

AUTOCERTIFICAZIONE ENTI GIURIDICI AI FINI DELLA NORMATIVA FATCA

☐ Il Cliente dichiara di essere un ISTITUTO FINANZIARIO *(FINANCIAL INSTITUTION)*

Selezionare la tipologia di Istituto Finanziario	
Banche	☐
Società di gestione accentrata di cui all'articolo 80 del testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria di cui al decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58 (TUF)	☐
Poste italiane S.p.a., limitatamente all'attività di BancoPosta che è assoggettata alla vigilanza della Banca d'Italia	☐
Società di intermediazione mobiliare (SIM)	☐
Società di gestione del risparmio (SGR)	☐
Organismi di investimento collettivo del risparmio (SICAV)	☐
Imprese di assicurazione che operano in Italia nei rami di cui all'articolo 2, comma 1, del codice delle assicurazioni private di cui al decreto legislativo 7 settembre 2005, n. 209 (CAP) nonché le holding di tali imprese	☐
Società fiduciarie di cui all'articolo 199 del TUF nonché quelle di cui alla legge 23 novembre 1939, n. 1966	☐
Forme pensionistiche complementari di cui al decreto legislativo 5 dicembre 2005, n. 252, nonché gli enti di previdenza obbligatoria	☐
Istituti di moneta elettronica e gli istituti di pagamento di cui agli articoli 114-bis e 114-sexies del Testo unico delle leggi in materia bancaria e creditizia di cui al decreto legislativo 1° settembre 1993, n 385 (TUB)	☐
Società veicolo di cartolarizzazione di cui alla legge 30 aprile 1999, n. 130	☐
Trust per i quali: a) il trustee rientra tra le istituzioni finanziarie; b) il trust medesimo o il trustee siano residenti in Italia	☐
Società holding e i centri di tesoreria di Enti di Investimento2	☐
Stabili organizzazioni situate in Italia delle istituzioni finanziarie estere che svolgono le attività svolte dalle istituti finanziari sopra riportati	☐

Codice GIIN (Global Intermediary Identifyng Number) _____

Se il Cliente è un Istituto Finanziario rilevante ai fini FATCA ma NON possiede un codice GIIN specificare la categoria di esenzione:

_____

_____

☐ **Il Cliente dichiara di essere un ISTITUTO NON FINANZIARIO (NON FINANCIAL INSTITUTION)**

Selezionare la tipologia di Istituto NON Finanziario		
REQUISITO NORMATIVA FATCA	**TIPOLOGIA ENTE**	☐
Art. 1, comma 1, n. 12.1, lett. a) Meno del 50 per cento del reddito lordo dell'entità per l'anno solare precedente o altro adeguato periodo di rendicontazione è reddito passivo e meno del 50 per cento delle attività detenute dall'entità nel corso dell'anno solare precedente o altro adeguato periodo di rendicontazione sono attività che producono o sono detenute al fine di produrre reddito passivo.	- Il reddito lordo dell'entità per l'anno solare precedente deriva per meno del 50 per cento da attività finanziaria (i.e. reddito passivo3); e - Le attività che producono, o sono detenute al fine di produrre reddito da attività finanziaria, rappresentano meno del 50% del totale delle attività dell'entità nel corso dell'anno solare precedente. Esempio: Mario Rossi S.r.l. che dovrebbe svolgere attività commerciale ma che invece si occupa di investire prevalentemente in attività finanziarie.	☐
Art. 1, comma 1, n. 12.1, lett. b) Il capitale dell'entità è regolarmente negoziato in un mercato dei titoli regolamentato ovvero l'entità è membro di un Expanded Affiliated Group4 che include un'entità il cui capitale azionario è negoziato in un mercato mobiliare regolamentato.	L'entità è una società quotata o una controllata di una società quotata in un mercato regolamentato. Esempio: Paolo Bianchi S.p.A. e Giovanni Verdi S.p.A. (controllata di Alfa S.p.A.).	☐

Art. 1, comma 1, n. 12.1, lett. e) e lett. h) - Tutte le attività dell'entità consistono essenzialmente nella detenzione (in tutto o in parte) delle consistenze dei titoli e nella fornitura di finanziamenti e servizi a una o più controllate impegnate nell'esercizio di un'attività economica o commerciale diversa dall'attività di un'istituzione finanziaria, ovvero - L'entità si occupa principalmente di operazioni di finanziamento e di copertura con o per conto di altri membri del Expanded Affiliated Group che non sono istituzioni finanziarie, e non fornisce servizi di finanziamento o di copertura a entità che non siano membri del Expanded Affiliated Group, a condizione che quest'ultimo si occupi principalmente di attività economica diversa da quella di un'istituzione finanziaria.	L'entità è una holding di società non finanziarie ovvero è una società di un gruppo non finanziario la quale si occupa di finanziamento e operazioni di copertura solo per i membri del proprio gruppo.	☐
Art. 1, comma 1, n. 12.1, lett. f) L'entità non esercita ancora un'attività economica e non l'ha esercitata in passato, ma sta investendo capitale in alcune attività con l'intento di esercitare un'attività economica diversa da quella di un'istituzione finanziaria. Un'entità non soddisfa, in ogni caso, i requisiti di cui al periodo precedente decorsi ventiquattro mesi dalla data della sua costituzione.	In genere, startup non finanziaria costituita da meno di 24 mesi.	☐
Art. 1, comma 1, n. 12.1, lett. g) L'entità non è stata un'istituzione finanziaria negli ultimi cinque anni, e sta liquidando le sue attività o si sta riorganizzando al fine di continuare o ricominciare a operare in un'attività economica diversa da quella di un'istituzione finanziaria..	In genere, entità non finanziaria in fase di liquidazione, ovvero oggetto di procedura concorsuale, o soggetta a processi di ristrutturazione al fine di continuare a svolgere attività non finanziaria.	☐
Art. 1, comma 1, n. 12.1, lett. i) L'entità soddisfa congiuntamente i seguenti requisiti: 1) costituita nel Paese di residenza esclusivamente per finalità senza scopo di lucro; 2) esente dall'imposta sul reddito nel Paese di residenza; 3) non ha azionisti o soci con diritti sul reddito o sul patrimonio; 4) le leggi locali/l'atto costitutivo non consentono la distribuzione del reddito ad un privato o ad una entità non caritatevole; e 5) le leggi locali/l'atto costitutivo prevedono che, alla liquidazione o allo scioglimento, il patrimonio sia devoluto ad un'entità governativa od altra organizzazione senza scopo di lucro..	Ente no profit Esempi: ente religioso, associazione sportiva..	☐
Governo Italiano. Ogni suddivisione geografica, politica o amministrativa del Governo Italiano. Ogni agenzia o ente strumentale interamente detenuto da uno qualsiasi o più dei soggetti precedenti.	Pubblica Amministrazione	☐
Casi residuali	*Art. 1, comma 1, n. 12.1, lett. c)* Entità residente nelle Isole Marianne, nelle Isole Vergini, nel Guam, Porto Rico e Samoa Americane (i.e. Territori degli Stati Uniti), i cui proprietari siano residenti in tali Territori.	☐
	Art. 1, comma 1, n. 12.1, lett. d) L'entità è un governo non statunitense o di un Territorio degli Stati Uniti, un'organizzazione internazionale, una banca centrale di emissione non statunitense, o un'entità interamente controllata da uno o più di detti soggetti. Esempi: governo Italiano, Banca Centrale francese.	☐
	Art. 1, comma 1, n. 12.1, lett. l) L'entità si identifica, ai sensi dei Regolamenti statunitensi, come Direct Reporting NFFE (i.e. NFFE che segnala direttamente all'IRS i dati sui propri titolari effettivi) o Sponsored Direct Reporting NFFE (i.e. Direct Reporting NFFE sponsorizzata da un'altra entità che adempie agli obblighi FATCA per suo conto). Entrambe le entità devono possedere un GIIN (nel caso della Sponsored Direct Reporting NFFE, questa potrà identificarsi con il GIIN della propria entità sponsorizzante fino al 31 dicembre 2015).	☐
Casi diversi da quelli sopra elencati.	Si prega di fornire i dettagli di tutti i titolari effettivi. Il termine titolare effettivo deve essere interpretato in modo coerente con le raccomandazioni del Financial Action Task Force. Titolare effettivo 1: Nome e cognome_____ Codice Fiscale_____ Titolare effettivo 2: Nome e cognome_____ Codice Fiscale_____ Titolare effettivo 3: Nome e cognome_____ Codice Fiscale_____ Titolare effettivo 4: Nome e cognome_____ Codice Fiscale_____	
Il Soggetto con il potere di rappresentanza della Persona Giuridica dichiara che:	Nessuno dei titolari effettivi sopra indicati è un cittadino americano o un residente fiscalmente negli Stati Uniti.	☐
	Almeno uno dei titolari effettivi sopra indicati è un cittadino americano o un residente fiscalmente negli Stati Uniti (in tal caso fornire il TIN).	☐

Dichiarazioni e Obblighi

Il sottoscritto_____ in qualità di persona debitamente autorizzata ad operare per conto della Persona Giuridica DICHIARA che

le informazioni fornite in questo modulo sono, per quanto di sua conoscenza, accurate e complete.
Lo stesso si impegna a fornirvi una versione aggiornata della presente Autocertificazione, nel caso in cui si verifichi qualunque mutamento delle circostanze che possa modificare le informazioni indicate nel presente Modulo.

Luogo _____*Cap*_____*Data*_____ *Firma della Persona autorizzata*_____

NOTE:

1 FATCA: Foreign Account Tax Compliance Act come recepito nell'accordo intergovernativo firmato il 21 dicembre 2012 tra il Governo degli Stati Uniti e il Governo Irlandese.

2 Ente di investimento (IE) che presenta una delle seguenti caratteristiche:
- gli organismi di investimento collettivo del risparmio e i veicoli di investimento similari istituiti con la finalità di investire, reinvestire e negoziare attività finanziarie
- Ente che svolge principalmente quale attività economica una o più delle seguenti attività o operazioni per conto di un cliente: negoziazione di strumenti del mercato monetario, di valuta estera, di strumenti
finanziari su cambi, su tassi d'interesse e su indici, di valori mobiliari o di future su merci; gestione individuale o collettiva di portafogli; attività di investimento, di amministrazione o di gestione di denaro o di attività
finanziarie
- Ente il cui reddito lordo deriva principalmente da attività di investimento, reinvestimento o negoziazione di attività finanziarie, è altresì gestita da una istituzione di custodia, di deposito, da un'impresa di
assicurazioni o da un Ente di investimento di cui

3 Per «reddito passivo» si intende, a titolo esemplificativo, redditi come dividendi, interessi e proventi assimilati, royalties, canoni di locazione, rendite vitalizie, plusvalenze derivanti da cessione di tali assets che danno
luogo a «passive income», e così via. Si tratta, in generale, di redditi non generati da una attività "operativa" ma di natura finanziaria.

4 Per "Expanded Affiliated Group" si intende un gruppo di entità in cui un'entità controlla le altre, ovvero le stesse sono soggette a controllo comune. A tal fine, il controllo designa il possesso (diretto o indiretto) di più del 50 per cento dei diritti di voto o della partecipazione al capitale.