

**INSTRUCTIONS POUR COMPLÉTER CE DOCUMENT:**

	Sections				
	I	II	III	IV-V	W-9
Toutes les personnes non US	✓	✓	✓	✓	
Personne US	✓	✓		✓	✓

Le présent manuel fiscal est requis à des fins de confirmation du statut US/NON US et de la résidence fiscale de toutes les personnes physiques qui sont soit:

- i. des «Bénéficiaires effectifs» du compte conformément aux principes fiscaux US; ou
- ii. des «Personnes détenant le contrôle» d'une entité considérée comme une entité étrangère non financière passive (NFFE) aux fins de FATCA, une entité non financière passive titulaire du compte ou une entité d'investissement professionnellement gérée établie dans une juridiction non participante selon la norme d'échange automatique de renseignements; ou
- iii. des «Personnes concernées», c'est-à-dire toute personne physique qui n'est pas un Bénéficiaire effectif ni une Personne détenant le contrôle mais est liée à une structure juridique, à un trust ou à une autre entité équivalente, par le biais d'une participation, d'un contrôle ou de toute autre relation (p. ex. settlor, bénéficiaire, personne détenant le contrôle ou rôle équivalent). Veuillez noter que si vous complétez ce formulaire en tant que Personne concernée, vous ne serez pas considéré par la Banque comme une personne soumise à déclaration aux fins de FATCA et de l'échange automatique de renseignements.

Réf. (à usage interne): \_\_\_\_\_

## I. Identité de la personne physique

Par la présente, je vous communique les informations ci-dessous et déclare ce qui suit pour (i) tous les comptes actuellement ouverts, le cas échéant, auprès de Pictet (Monaco) (ci-après «la Banque») et dont je suis le Bénéficiaire effectif, une Personne détenant le contrôle ou une Personne concernée, ainsi que pour (ii) le/les compte/s pouvant être ouvert/s auprès de la Banque sur la base du présent formulaire (ci-après «le/les Compte/s»).

Prénom/s \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Nom/s \_\_\_\_\_

Date de naissance

Lieu de naissance

(jj/mm/aaaa)

Ville

Etat ou province

Pays

\_\_\_\_\_

Nationalité/s – Les mentionner en intégralité

\_\_\_\_\_

Adresse effective du domicile<sup>1</sup>

N° Rue

\_\_\_\_\_

Code postal ou NPA

Ville

Etat ou province

Pays

\_\_\_\_\_

**Je confirme expressément que l'adresse de domicile ci-dessus est ma seule adresse de résidence permanente à des fins fiscales (dans le cas contraire, veuillez indiquer ci-dessous votre autre pays de résidence fiscale).**

➔ **Veuillez préciser l'adresse liée à un autre pays de résidence fiscale, le cas échéant<sup>2</sup>**

Adresse

N° Rue

\_\_\_\_\_

Code postal ou NPA

Ville

Etat ou province

Pays

\_\_\_\_\_

1. Le terme «adresse effective du domicile» désigne l'adresse de résidence, c'est-à-dire le pays où une personne a son domicile permanent et ses liens personnels, familiaux et économiques les plus étroits (centre des intérêts vitaux). Ne pas inscrire de boîte postale.

2. Veuillez indiquer la/les juridiction/s en dehors du pays de votre adresse effective de domicile dans laquelle/lesquelles vous êtes pleinement assujéti à l'impôt pour des raisons de double domicile, de résidence ou d'activités professionnelles. Ne pas mentionner les pays dans lesquels vous êtes partiellement assujéti à l'impôt (p. ex. assujétiement limité à la détention de biens immobiliers). En cas de doute, nous vous recommandons de faire appel à un conseiller fiscal.

## II. Autocertification FATCA de statut fiscal US/non US

Par la présente, je déclare ce qui suit à la Banque en cochant la case appropriée et en répondant aux questions suivantes:

**1. Je suis un citoyen US**

(nationalité simple, double ou multiple)

Oui

Non

**2. Je suis né aux Etats-Unis**

(Y compris tout Etat fédéral, le District de Columbia, et certains territoires US tels que Porto Rico, Guam, les Samoa américaines, les Îles Mariannes du Nord et les Îles Vierges américaines.)

Oui

Non

**Si la réponse à (2) est «oui», je confirme que j'ai toujours la nationalité US**

Oui

Non

**3. J'ai obtenu une Green Card américaine**

(Indifféremment de la date d'expiration. Une Green Card est une autorisation de résidence permanente légale aux Etats-Unis.)

Oui

Non

**Si la réponse à (3) est «oui», je confirme que je suis toujours en possession de ma Green Card (i.e. vous ne l'avez pas officiellement rendue aux autorités américaines)**

Oui

Non

**4. Je suis un résident fiscal US en raison de ma présence aux Etats-Unis**

(En vertu du «Substantial Presence Test» [test de présence substantielle]), une personne est considérée comme résident fiscal US si elle a été physiquement présente sur le territoire américain au moins 31 jours pendant l'année en cours et 183 jours durant la période de 3 ans incluant l'année en cours et les 2 années précédentes. Les jours de présence aux USA avant l'année en cours comptent pour 1/3 et les jours de présence durant la 2e année avant l'année en cours comptent pour 1/6. Les jours de présence aux Etats-Unis peuvent ne pas compter en fonction du type de visa.)

Oui

Non

**Formulaires requis aux fins du FATCA:**

Si vous avez répondu «oui» à l'une des questions ci-dessus mais sans avoir répondu «non» dans la 3<sup>e</sup> colonne, veuillez compléter la Section III et signer la page 5, puis compléter et signer le formulaire W-9 à la page 7.

→ Compléter Section III et signer la page 5  
→ Compléter et signer le formulaire W-9 à la page 7

Si vous avez répondu «non» aux questions de la 2<sup>e</sup> colonne seulement, veuillez compléter les Sections III et IV et signer la page 5.

→ Compléter Sections III et IV  
→ Compléter et signer page 5

Si vous avez répondu «non» à l'une des questions de la 3<sup>e</sup> colonne, veuillez compléter les Sections III et IV, signer la page 5 et fournir un certificat de perte de nationalité (si vous êtes né aux Etats-Unis) ou un formulaire I-407 (si vous avez été détenteur d'une Green Card).

→ Compléter Sections III et IV  
→ Compléter et signer page 5  
→ Fournir le certificat de perte de nationalité OU le formulaire I-407 (détenteurs d'une Green Card)

### III. Pays de résidence à des fins fiscales et numéro/s d'identification fiscale associé/s

Veillez indiquer le pays de résidence fiscale de la personne physique (si elle réside dans plus d'un pays, veuillez détailler tous les pays et les numéros d'identification fiscale associés «NIF»).

Si la personne physique n'est pas en mesure de fournir un NIF pour un pays de résidence fiscale spécifique, veuillez indiquer le motif approprié A, B ou C dans la colonne concernée du tableau ci-dessous:

Motif A: aucun NIF n'est fourni par le pays de résidence fiscale de la personne physique à ses résidents.

Motif B: aucun NIF n'est exigé (à choisir uniquement si les autorités du pays de résidence fiscale n'exigent pas que le NIF soit communiqué).

Motif C: la personne physique n'est pas en mesure de fournir un NIF ou un numéro équivalent. Veuillez préciser la raison dans la dernière colonne du tableau ci-dessous.

Pays de résidence fiscale	Numéro d'identification fiscale (NIF)	Si aucun NIF n'est disponible, veuillez indiquer le motif A, B ou C	Si vous avez choisi le motif C, veuillez expliquer pourquoi vous n'êtes pas en mesure de fournir un NIF

A COMPLÉTER PAR TOUTES LES PERSONNES PHYSIQUES

### IV. Demande visant à bénéficier de la convention fiscale avec les Etats-Unis

Veillez cocher la case ci-dessous uniquement si vous êtes un Bénéficiaire effectif non US conformément aux principes fiscaux US et si vous souhaitez demander à bénéficier de la convention fiscale entre les Etats-Unis et votre pays de résidence fiscale.

Le terme «Bénéficiaire effectif» désigne une personne physique qui est titulaire direct du compte, ou une personne physique qui a le statut d'associé d'une société de personnes, de grantor (settlor) d'un grantor trust ou de bénéficiaire d'un simple trust, ou une personne physique au nom de laquelle une entité agit en qualité d'intermédiaire non qualifié.

Le Bénéficiaire effectif identifié à la section I certifie ce qui suit:

- En tant que Bénéficiaire effectif résident du pays mentionné à la Section I ci-dessus dans le sens de la convention fiscale entre les Etats-Unis et ce pays, je demande, par la présente, à bénéficier de cette convention fiscale.

Si vous avez plusieurs pays de résidence fiscale, veuillez préciser le pays que vous souhaitez invoquer pour la convention fiscale: \_\_\_\_\_ .

A COMPLÉTER PAR TOUS LES BÉNÉFICIAIRES EFFECTIFS NON US

## V. Informations et déclarations fiscales

---

### 1. Confirmation de déclaration fiscale

Je confirme fournir des informations complètes sur tous les Comptes ouverts auprès de la Banque aux autorités fiscales compétentes de mon/mes pays de résidence fiscale dès que nécessaire et de manière conforme aux lois et règlements fiscaux applicables. En outre, je déclare que je continuerai à respecter toutes les obligations fiscales (le cas échéant) en relation avec le(s) Compte(s).

Sur demande de la Banque, je m'engage à fournir la documentation requise de manière à confirmer l'affirmation ci-dessus.

En outre, conformément aux Conditions générales de la Banque, je confirme qu'il m'incombe entièrement de respecter toutes les obligations fiscales en relation avec les Comptes ouverts auprès de la Banque et d'en assumer les conséquences qui en découlent.

Note: cette Section ne s'applique pas aux Personnes concernées ou aux Personnes détenant le contrôle qui n'ont pas d'obligation fiscale liée à l'entité titulaire du/des Compte/s, telles que les trustees, les membres de conseil de fondation, les protecteurs ou autres.

### 2. Changements de circonstances

Je m'engage à informer la Banque, de ma propre initiative et sous 30 jours, de tout changement de circonstances en relation avec le contenu de ce formulaire. En cas de changement de circonstances, je fournirai les formulaires, documents et attestations (nouveaux ou mis à jour) demandés par la Banque dans les délais prescrits. À défaut, les informations relatives au/aux Compte/s pourront être divulguées aux autorités compétentes dans d'autres pays.

### 3. Exactitude des informations fournies

Je comprends et j'accepte que la transmission d'informations inexactes, trompeuses ou incomplètes soit susceptible de porter préjudice à la Banque et qu'elle puisse constituer une violation de la loi en vigueur pour laquelle je pourrais être accusé de fausses déclarations et condamné à des peines pécuniaires si la législation locale le prévoit. Par conséquent, j'accepte de décharger, d'indemniser et de dégager la Banque et les autres sociétés du groupe Pictet, ainsi que leurs employés, organes de direction et mandataires respectifs, de toute responsabilité et prétention, et de tout frais, coût ou préjudice de quelque nature que ce soit (y compris sanctions financières, amendes, frais juridiques ou honoraires d'avocat), conformément aux Conditions générales de la Banque.

### 4. Protection des données à caractère personnel

J'ai bien pris connaissance du fait que toutes les données à caractère personnel contenues dans le présent document et/ou en relation avec le/s compte/s qui seraient traitées conformément au présent Formulaire le seront conformément à la Déclaration en matière de protection des données du groupe Pictet.

## VI. Signature

---

Je confirme que les informations fournies dans les Sections ci-dessus sont exactes, correctes et complètes.

Signature de la personne physique

Date: \_\_\_\_\_ (ou signataire autorisé): \_\_\_\_\_

Prénom et nom du signataire en lettres manuscrites:

---



## Request for Taxpayer Identification Number and Certification

**Give Form to the  
 requester. Do not  
 send to the IRS.**

▶ Go to [www.irs.gov/FormW9](http://www.irs.gov/FormW9) for instructions and the latest information.

Print or type.  
 See Specific Instructions on page 3.

1 Name (as shown on your income tax return). Name is required on this line; do not leave this line blank.	
2 Business name/disregarded entity name, if different from above	
3 Check appropriate box for federal tax classification of the person whose name is entered on line 1. Check only <b>one</b> of the following seven boxes.  <input type="checkbox"/> Individual/sole proprietor or single-member LLC <input type="checkbox"/> C Corporation <input type="checkbox"/> S Corporation <input type="checkbox"/> Partnership <input type="checkbox"/> Trust/estate  <input type="checkbox"/> Limited liability company. Enter the tax classification (C=C corporation, S=S corporation, P=Partnership) ▶ _____ <b>Note:</b> Check the appropriate box in the line above for the tax classification of the single-member owner. Do not check LLC if the LLC is classified as a single-member LLC that is disregarded from the owner unless the owner of the LLC is another LLC that is <b>not</b> disregarded from the owner for U.S. federal tax purposes. Otherwise, a single-member LLC that is disregarded from the owner should check the appropriate box for the tax classification of its owner.  <input type="checkbox"/> Other (see instructions) ▶ _____	4 Exemptions (codes apply only to certain entities, not individuals; see instructions on page 3):  Exempt payee code (if any) _____  Exemption from FATCA reporting code (if any) _____  <small>(Applies to accounts maintained outside the U.S.)</small>
5 Address (number, street, and apt. or suite no.) See instructions.	Requester's name and address (optional)
6 City, state, and ZIP code	
7 List account number(s) here (optional)	

### Part I Taxpayer Identification Number (TIN)

Enter your TIN in the appropriate box. The TIN provided must match the name given on line 1 to avoid backup withholding. For individuals, this is generally your social security number (SSN). However, for a resident alien, sole proprietor, or disregarded entity, see the instructions for Part I, later. For other entities, it is your employer identification number (EIN). If you do not have a number, see *How to get a TIN*, later.

**Note:** If the account is in more than one name, see the instructions for line 1. Also see *What Name and Number To Give the Requester* for guidelines on whose number to enter.

<b>Social security number</b>									
			-			-			
<b>or</b>									
<b>Employer identification number</b>									
			-						

### Part II Certification

Under penalties of perjury, I certify that:

1. The number shown on this form is my correct taxpayer identification number (or I am waiting for a number to be issued to me); and
2. I am not subject to backup withholding because: (a) I am exempt from backup withholding, or (b) I have not been notified by the Internal Revenue Service (IRS) that I am subject to backup withholding as a result of a failure to report all interest or dividends, or (c) the IRS has notified me that I am no longer subject to backup withholding; and
3. I am a U.S. citizen or other U.S. person (defined below); and
4. The FATCA code(s) entered on this form (if any) indicating that I am exempt from FATCA reporting is correct.

**Certification instructions.** You must cross out item 2 above if you have been notified by the IRS that you are currently subject to backup withholding because you have failed to report all interest and dividends on your tax return. For real estate transactions, item 2 does not apply. For mortgage interest paid, acquisition or abandonment of secured property, cancellation of debt, contributions to an individual retirement arrangement (IRA), and generally, payments other than interest and dividends, you are not required to sign the certification, but you must provide your correct TIN. See the instructions for Part II, later.

<b>Sign Here</b>	Signature of U.S. person ▶	Date ▶
------------------	----------------------------	--------

