

**ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE:**

	Sezioni				
	I	II	III	IV-V	W-9
Tutte le non US Person	✓	✓	✓	✓	
US Person	✓	✓		✓	✓

Il presente opuscolo fiscale è obbligatorio al fine di confermare lo status statunitense/non statunitense e la residenza fiscale di tutte le persone fisiche che sono:

- i. «Beneficial Owner» del conto secondo la normativa fiscale statunitense, o
- ii. «Controlling Person» di una Passive Non-Financial Foreign Entity (NFFE) ai fini FATCA o Passive Non-Financial Entity titolare di conto o Professionally Managed Investment Entity residente in una giurisdizione non partecipante ai fini dello Scambio Automatico di informazioni (SAI), o
- iii. «Relevant Person», ovvero persone fisiche non Beneficial Owner o Controlling Person ma collegate a una struttura giuridica, trust o accordo giuridico equivalente per effetto di titolarità, controllo o qualsiasi altra relazione (ad es. settlor, beneficiario, persona che esercita il controllo o equivalente). Se compila il presente formulario in qualità di Relevant Person, non sarà considerato/a dalla Banca come una Reportable Person ai fini FATCA e SAI.

Rif. interno: \_\_\_\_\_

## I. Identità della Persona fisica

Fornisco le seguenti informazioni e rilascio le seguenti dichiarazioni (i) per tutti gli eventuali conti già aperti presso Banque Pictet & Cie SA (la «Banca») per i quali sono considerato/a un Beneficial Owner, Controlling Person o Relevant Person; nonché (ii) per il/i conto/i che potrà/potranno essere aperto/i dalla Banca sulla base del presente formulario (di seguito collettivamente il/i «Conto/i»).

Nome/i \_\_\_\_\_

Cognome/i \_\_\_\_\_

Data di nascita

Luogo di nascita

(gg/mm/aaaa)

Località

Provincia/Stato

Paese

Cittadinanza/e – Indicarle tutte

Indirizzo di residenza effettivo<sup>1</sup>

N. Via

Codice postale

Località

Provincia/Stato

Paese

**Confermo che il suddetto indirizzo di residenza è il mio unico indirizzo di residenza permanente ai fini fiscali (in caso contrario, indicare di seguito l'altro Paese di residenza fiscale).**

**➔ Indirizzo in un eventuale altro Paese di residenza fiscale<sup>2</sup>**

Indirizzo

N. Via

Codice postale

Località

Provincia/Stato

Paese

1. Per «Indirizzo di residenza effettivo» si intende l'indirizzo di residenza nel Paese in cui una persona ha una abitazione permanente e i suoi più stretti legami personali, familiari ed economici (ovvero il centro dei suoi interessi vitali). Non indicare caselle postali.

2. Indichi la/le giurisdizione/i, al di fuori del suo Paese di residenza fiscale in cui ha una piena responsabilità fiscale in ragione di un doppio domicilio, residenza o attività professionali. Non indichi qui i Paesi in cui ha una responsabilità fiscale limitata (ad es. responsabilità fiscale solo per la proprietà di immobili). In caso di dubbi, le raccomandiamo di rivolgersi a un consulente fiscale professionale.

## II. Autocertificazione FATCA status statunitense/non statunitense

Con la presente rilascio le seguenti dichiarazioni alla Banca. (Contrassegnare le caselle pertinenti in risposta alle seguenti domande)

**1. Sono un/una cittadino/a statunitense**  
(cittadinanza singola, doppia o multipla)

 Sì

 No

**2. Sono nato/a negli Stati Uniti**

(Compreso qualsiasi Stato, il Distretto di Columbia, e taluni territori statunitensi come Porto Rico, Guam, Samoa Americane, Isole Marianne Settentrionali, Isole Vergini Statunitensi).

 Sì

 No

**Se la risposta al punto (2) è «Sì», lei ha ancora la cittadinanza statunitense?**

 Sì

 No

**3. Ho ottenuto una Green Card statunitense**

(Indipendentemente dalla data di scadenza. Una Green Card è una carta di registrazione rilasciata a uno straniero come legittimo persemesso di residenza permanente negli Stati Uniti).

 Sì

 No

**Se la risposta al punto (3) è «Sì», lei ha ancora una Green Card (ovvero non l'ha formalmente riconsegnata alle autorità statunitensi)?**

 Sì

 No

**4. Sono un/una residente fiscale statunitense per effetto della mia presenza negli Stati Uniti**

(In base al «Substantial Presence Test» una persona può essere considerata un residente fiscale statunitense se è stata fisicamente presente negli Stati Uniti per almeno 31 giorni nell'anno in corso e 183 giorni nel periodo di 3 anni che comprende l'anno in corso e i due anni precedenti. Per il calcolo del Substantial Presence Test, considerare (i) tutti i giorni dell'anno in corso; (ii) 1/3 dei giorni dell'anno che precede l'anno in corso; e (iii) 1/6 dei giorni del secondo anno che precede l'anno in corso. I giorni di presenza negli Stati Uniti possono non contare se il Beneficial Owner ha ricevuto determinati tipi di visto).

 Sì

 No

### Formulari richiesti ai fini FATCA:

Se ha risposto «Sì» a una delle suddette domande, ma senza rispondere «No» nella terza colonna, compili la Sezione III e firmi a pagina 5 e compili e firmi il Form W-9 a pagina 7.

Se ha risposto «No» solo alle domande nella seconda colonna, compili le Parti III e IV e firmi a pagina 5.

Se ha risposto «No» a una delle domande nella terza colonna, deve compilare e firmare a pagina 5 e fornire un Certificate of Loss of Nationality (se è nato/a negli Stati Uniti) o un Form I-407 (se è stato un titolare di Green Card).

→ Compili la Sezione III e firmi a pagina 5  
→ Compili e firmi il Form W-9 a pagina 7

→ Compili le Sezioni III e IV  
→ Compili e firmi a pagina 5

→ Compili le Sezioni III e IV  
→ Compili e firmi a pagina 5  
→ Fornisca il Certificate of Loss of Nationality O il Form I-407 (titolari di Green Card)

### III. Paese/i di residenza ai fini fiscali e relativi codici di identificazione fiscale (Taxpayer Identification Number – TIN)

Indicare il Paese di residenza fiscale della Persona fisica (in caso di residenza in più di un Paese, elencare tutti i Paesi e i codici di identificazione fiscale ad essi associati).

Se la Persona fisica non è in grado di fornire un TIN per uno specifico Paese di residenza fiscale, specificare l'appropriato motivo A, B o C nella penultima colonna della tabella sottostante:

Motivo A: nel Paese di residenza fiscale della Persona fisica non viene attribuito alcun codice di identificazione fiscale (TIN) ai suoi residenti.

Motivo B: non è richiesto un TIN (da selezionare solo se le autorità del Paese di residenza fiscale non richiedono che venga comunicato il TIN).

Motivo C: la Persona fisica non è in grado di fornire un TIN o codice equivalente. Specifici il motivo nell'ultima colonna della tabella sottostante.

Paese/i di residenza fiscale	Codice di identificazione fiscale (TIN)	Se nessun TIN è disponibile, indichi il motivo A, B o C	Se ha scelto il motivo C, spieghi perché non è in grado di fornire un TIN.

DA COMPLETARE DA PARTE DI TUTTE LE PERSONE FISICHE

### IV. Richiesta dei benefici della convenzione fiscale con gli Stati Uniti

Contrassegni la seguente casella solo se è un Beneficial Owner non statunitense secondo la normativa fiscale statunitense e intende chiedere i benefici della convenzione contro la doppia imposizione tra gli Stati Uniti e il suo Paese di residenza fiscale.

Per «Beneficial Owner» si intende una persona fisica che è titolare del conto direttamente o indirettamente o una persona fisica che è socia di una società di persone, grantor (settlor) di un grantor trust, beneficiario di un simple trust o una persona fisica per conto della quale il non qualified intermediary agisce.

Il Beneficial Owner identificato alla Sezione I attesta quanto segue:

- in quanto Beneficial Owner residente nel Paese indicato nella precedente Sezione I ai sensi della convenzione fiscale contro la doppia imposizione tra gli Stati Uniti e tale Paese, chiedo i benefici di tale convenzione fiscale.

Nel caso in cui dovesse avere più Paesi di residenza fiscale, specifichi il Paese per il quale intende invocare i benefici della convenzione fiscale: \_\_\_\_\_ .

DA COMPLETARE SOLO DA PARTE DEI BENEFICIAL OWNER NON US PERSON

## V. Tax Disclosure e dichiarazioni fiscali

---

### 1. Conferma della tax disclosure per i Beneficial Owner

Confermo che tutti i Conti presso la Banca sono regolarmente dichiarati (ove richiesto) alle Autorità fiscali competenti nel/nei mio/miei Paese/i di residenza fiscale, conformemente alle norme di legge e regolamentari fiscali applicabili. Confermo inoltre che continuerò a rispettare tutti gli obblighi fiscali (ove richiesto) in relazione al/ai Conto/i.

Mi impegno a fornire adeguata documentazione per suffragare la predetta conferma ogniqualvolta la Banca dovesse richiederlo.

In conformità alle Condizioni generali della Banca, dichiaro inoltre di essere consapevole e di accettare che sono l'unico/a responsabile del rispetto di tutti gli obblighi fiscali cui posso essere soggetto/a in relazione al/ai Conto/i presso la Banca e di sopportare tutte le conseguenze di ogni inadempienza.

Nota: Questa sezione non si applica alle Relevant Person o alle Controlling Person che non hanno obblighi fiscali collegati all'entità Titolare del/i Conto/i, come ad esempio, in modo non limitativo, i trustee, i membri del consiglio di fondazione o i protector.

### 2. Cambiamento di circostanze

Mi impegno a informare la Banca, di mia iniziativa ed entro 30 giorni, in merito a qualsiasi cambiamento di circostanze relativamente alle dichiarazioni contenute in questo formulario. In caso di cambiamento di circostanze, fornirò tutti i formulari, documenti e certificazioni – nuovi o modificati – come richiesto dalla Banca ed entro i termini indicati dalla stessa. In mancanza, le informazioni relative al/i Conto/i potranno dovere essere comunicate alle Autorità competenti negli altri Paesi.

### 3. Accuratezza delle informazioni fornite

Sono consapevole e accetto che l'indicazione di qualsiasi informazione falsa, ingannevole o incompleta può essere pregiudizievole per la Banca e può costituire una violazione delle leggi applicabili per cui potrò essere perseguibile per false dichiarazioni e assoggettato a una sanzione monetaria se previsto dalla legge locale. Accetto pertanto di esonerare, indennizzare e liberare la Banca e le altre società del Gruppo Pictet, nonché i loro rispettivi dipendenti, organi e mandatari, da qualsiasi responsabilità, pretesa, spesa, costo o danno di qualunque tipo (ivi comprese le eventuali sanzioni finanziarie, le ammende, le spese di giustizia o i costi legali), in conformità alle Condizioni generali della Banca.

### 4. Protezione dei dati personali

Sono consapevole che tutti i dati personali contenuti nel presente documento e/o collegati al/ai conto/i che saranno trattati in base al presente formulario saranno elaborati in conformità all'Informativa sulla privacy (protezione dei dati) presso il Gruppo Pictet.

## VI. Firma

---

- Confermo, al meglio della mia scienza e coscienza, che le informazioni fornite nelle precedenti Sezioni sono veritiere, corrette e complete.

Firma della Persona fisica

Data: \_\_\_\_\_ (o firmatario autorizzato): \_\_\_\_\_

Nome e cognome in stampatello della persona che ha apposto la firma:

---



# 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.

<b>1</b> Name (as shown on your income tax return). Name is required on this line; do not leave this line blank.	
<b>2</b> Business name/disregarded entity name, if different from above	
<b>3</b> 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"/> 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) ►	<b>4</b> 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>
<b>5</b> Address (number, street, and apt. or suite no.) See instructions.	Requester's name and address (optional)
<b>6</b> City, state, and ZIP code	
<b>7</b> 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:

- 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
- 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
- I am a U.S. citizen or other U.S. person (defined below); and
- 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 ►
------------------	----------------------------	--------

