

## Modulo d'identificazione della residenza fiscale e dello status americano ai fini dello scambio automatico di informazioni e di FATCA -

### «Modulo d'identificazione fiscale»

#### Persone Fisiche

Il presente modulo d'identificazione fiscale deve essere compilato quando il Contraente è una persona fisica. Qualora il Contraente sia una persona giuridica, si deve utilizzare il modulo d'identificazione fiscale per entità (specificamente rivolto alle persone giuridiche).

#### 1. In quale paese\* è residente fiscale il Contraente

##### • Contraente 1:

Paese di residenza fiscale*
Numero d'identificazione fiscale:**
Qualora non abbia alcun numero d'identificazione fiscale, precisare il motivo:

##### • Contraente 2:

Paese di residenza fiscale*
Numero d'identificazione fiscale:**
Qualora non abbia alcun numero d'identificazione fiscale, precisare il motivo:

\* In generale, il paese di residenza fiscale è quello della propria residenza principale.

Si ricorda che è possibile avere residenze fiscali in vari paesi contemporaneamente, ma resta un caso eccezionale. Nel dubbio, Vi invitiamo a rivolgerci ad un consulente fiscale

\*\* per le persone fisiche, si prega di indicare il codice fiscale.

#### 2. Una delle seguenti persone è una "US Person" ai sensi della definizione riportata più avanti, o una di queste persone ha lo status di residente fiscale americano per altri motivi:

- |   |  |                             |
|---|--|-----------------------------|
| • Il Contraente 1:                            | <input type="checkbox"/> Sì (si prega di fornire il formulario W9 debitamente compilato e firmato) | <input type="checkbox"/> No |
| • Il Contraente 2:                            | <input type="checkbox"/> Sì (si prega di fornire il formulario W9 debitamente compilato e firmato) | <input type="checkbox"/> No |
| • La persona che paga i primi:                | <input type="checkbox"/> Sì (si prega di fornire il formulario W9 debitamente compilato e firmato) | <input type="checkbox"/> No |
| • Un Beneficiario designato nominativamente : | <input type="checkbox"/> Sì (si prega di fornire il formulario W9 debitamente compilato e firmato) | <input type="checkbox"/> No |

##### La nozione di "US Person" comprende in particolare\*:

a. Le persone di nazionalità americana (comprese le persone con due o più nazionalità);

b. Le persone residenti negli Stati Uniti;

c. Le persone in possesso di un permesso di soggiorno negli USA (ad esempio una "Green Card");

d. Le persone che hanno soggiornato negli USA per un certo periodo ("test di presenza sostanziale"):

- almeno 31 giorni nel corso dell'anno civile e

- più di 183 giorni in totale nell'anno in corso e i due anni civili precedenti. Il metodo di calcolo è il seguente: i giorni dell'anno in corso sono contati in totale, i giorni dell'anno precedente sono contati per un terzo, i giorni dell'anno prima di quello precedente sono contati per un sesto;

\* Va segnalato che una persona che non abbia lo status di "US Person" può essere considerata come un residente fiscale americano per altri motivi (ad esempio una doppia residenza, una dichiarazione fiscale congiunta con una "US Person" (ad esempio, un coniuge), o a seguito di una domanda di rinuncia alla nazionalità americana o permesso di soggiorno di lunga durata).

### 3. Dichiarazione ed obbligo di collaborazione nell'ambito delle regolamentazioni CRS/FATCA

Nell'ambito delle regolamentazioni CRS/FATCA ai fini dello scambio automatico di informazioni di natura fiscale, la Compagnia è obbligata a riferire ai autorità fiscali.

Il Contraente si impegna a:

- informare immediatamente la Compagnia di:
  - qualsiasi cambiamento di residenza fiscale,
  - l'acquisizione o la perdita dello status di «US Person» o di residente fiscale americano da parte di una delle persone indicate al punto 2 sopra.
- fornire alla Compagnia un nuovo modulo CRS/FATCA debitamente aggiornato per tale modifica.

Per tutta la durata del Contratto, il Contraente dichiara di cooperare / incoraggiare qualsiasi altra persona interessata a collaborare alle richieste di ulteriori informazioni dalla Compagnia (quando quest'ultima identifica segni che potrebbero influenzare qualsiasi status normativo in applicazione delle regolamentazioni CRS/FATCA).

A tal fine, si impegna a fornire / incoraggiare qualsiasi altra persona interessata a fornire risposte complete e accurate alle domande poste.

La legge applicabile a questo documento è la legge lussemburghese.

Luogo: ....., data: ..... / ..... / .....

Firma del Contraente 1

Luogo: ....., data: ..... / ..... / .....

Firma del Contraente 2