

Mod. 5/a

Modello di adeguata verifica della clientela ai fini della trasparenza fiscale FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) e CRS (Common Reporting Standard)

Persona fisica – BENEFICIARIO/AVENTE DIRITTO

Dal 1° luglio 2014 è in vigore la normativa FATCA (*Foreign Account Tax Compliance Act*), finalizzata a contrastare l'evasione fiscale perpetrata da contribuenti statunitensi attraverso investimenti in conti finanziari detenuti presso istituzioni finanziarie non statunitensi. Dal 1° gennaio 2016 inoltre, ai fini della normativa CRS (*Common Reporting Standard*) sono attivi gli obblighi di acquisizione delle informazioni con riferimento ai soggetti fiscalmente residenti in Paesi diversi dall'Italia e dagli Stati Uniti.

Per adempiere agli obblighi previsti dalle disposizioni FATCA e CRS, le società del Gruppo AXA, che si qualificano come istituzioni finanziarie, sono tenute ad acquisire, monitorare ed aggiornare i dati identificativi dei propri clienti, con l'obiettivo di determinarne l'effettivo status di contribuenti esteri, con obbligo di segnalare all'autorità fiscale locale i dati anagrafici e patrimoniali di clienti considerati "oggetto di comunicazione".

Su queste premesse, Le chiediamo di rispondere alle domande del questionario sotto riportato, allegando la documentazione eventualmente richiesta. Precisiamo che l'assenza del questionario o, laddove necessarie, di prove documentali, l'incorretta e/o incompleta compilazione del questionario ovvero l'impossibilità di accertare il Suo status di contribuente estero comporterà l'obbligo per le società del Gruppo AXA di non finalizzare l'operazione in oggetto.

| | | |
|---|--|--|
| Cognome e Nome (Beneficiario/Avente diritto) | Cognome e Nome (Esecutore) | Polizza n° |
| Data di nascita (Beneficiario/Avente diritto) | Luogo di nascita - Stato (Beneficiario/Avente diritto) | Codice fiscale (Beneficiario/Avente diritto) |

Sezione FATCA

INDICAZIONE DELLO STATUS DI CITTADINO O RESIDENTE USA DEL BENEFICIARIO/AVENTE DIRITTO (da compilare anche in presenza di esecutore)

| | |
|--|--|
| E' cittadino o residente USA? | <input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO |
| Il suo luogo di nascita è negli USA? | <input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO |
| Codice TIN (solo in caso di risposta affermativa anche solo ad una delle due domande sopra riportate e nel caso in cui non venga supportata con documentazione adeguata la prova della rinuncia alla cittadinanza) | <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> - <input type="text"/> <input type="text"/> - <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> |

DA COMPILARE A CURA DEI SOLI BENEFICIARI/AVENTE DIRITTO NON RESIDENTI E NON CITTADINI USA (da compilare anche in presenza di esecutore)

| | |
|--|---|
| Ha un indirizzo di residenza, un indirizzo postale, una casella postale un indirizzo "c/o" statunitensi? | <input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO |
| Ha un numero di telefono statunitense (sia quale unico numero di telefono fornito sia in aggiunta ad altri numeri di telefono non statunitensi)? | <input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO |

DA COMPILARE SOLO IN PRESENZA DI ESECUTORE DIVERSO DAL BENEFICIARIO/AVENTE DIRITTO

| | |
|---|---|
| L'Esecutore ha un indirizzo statunitense? | <input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO |
|---|---|

Sezione CRS

INDICAZIONE DELLO STATUS DI SOGGETTO FISCALMENTE RESIDENTE IN PAESI ESTERI

| | |
|--|---|
| E' fiscalmente residente in Paesi diversi da Italia e Stati Uniti? <i>(Le residenze fiscali in Repubblica di San Marino e Città del Vaticano sono da considerarsi diverse da Italia)</i> | <input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO |
|--|---|

Se sì, si indichi in quali e si fornisca per ciascuno il codice fiscale estero (se rilasciato dal Paese di residenza fiscale)

| | | |
|------------------------------|-----|--|
| Paese di residenza fiscale 1 | TIN | <input type="checkbox"/> Si dichiara che il Paese di residenza fiscale indicato non prevede il rilascio del codice TIN |
| Paese di residenza fiscale 2 | TIN | <input type="checkbox"/> Si dichiara che il Paese di residenza fiscale indicato non prevede il rilascio del codice TIN |
| Paese di residenza fiscale 3 | TIN | <input type="checkbox"/> Si dichiara che il Paese di residenza fiscale indicato non prevede il rilascio del codice TIN |
| Paese di residenza fiscale 4 | TIN | <input type="checkbox"/> Si dichiara che il Paese di residenza fiscale indicato non prevede il rilascio del codice TIN |
| Paese di residenza fiscale 5 | TIN | <input type="checkbox"/> Si dichiara che il Paese di residenza fiscale indicato non prevede il rilascio del codice TIN |

Con la sottoscrizione del presente questionario, il beneficiario/avente diritto/esecutore dichiara di aver verificato l'esattezza, la completezza e la veridicità delle dichiarazioni in esso riportate e si obbliga, inoltre, a comunicare entro 30 giorni eventuali cambiamenti di circostanza alla Compagnia delle informazioni fornite attraverso la compilazione del presente questionario.

Luogo e data

Firma dell'incaricato

Firma del Beneficiario/Avante diritto/Esecutore

Mod. 5/b

Modello di adeguata verifica della clientela ai fini della trasparenza fiscale FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) e CRS (Common Reporting Standard)

Soggetto diverso da persona fisica (entity)

Dal 1° luglio 2014 è in vigore la normativa FATCA (*Foreign Account Tax Compliance Act*), finalizzata a contrastare l'evasione fiscale perpetrata da contribuenti statunitensi attraverso investimenti in conti finanziari detenuti presso istituzioni finanziarie non statunitensi. Dal 1° gennaio 2016 inoltre, ai fini della normativa CRS (*Common Reporting Standard*) sono attivi gli obblighi di acquisizione delle informazioni con riferimento ai soggetti fiscalmente residenti in Paesi diversi dall'Italia e dagli Stati Uniti.

Per adempiere agli obblighi previsti dalle disposizioni FATCA e CRS, le società del Gruppo AXA, che si qualificano come istituzioni finanziarie, sono tenute ad acquisire, monitorare ed aggiornare i dati identificativi dei propri clienti, con l'obiettivo di determinarne l'effettivo status di contribuenti esteri, con obbligo di segnalare all'autorità fiscale locale i dati anagrafici e patrimoniali di clienti considerati "oggetto di comunicazione".

Su queste premesse, Le chiediamo di rispondere alle domande del questionario sotto riportato, allegando la documentazione eventualmente richiesta. Precisiamo che l'assenza del questionario o, laddove necessarie, di prove documentali, l'incorretta e/o incompleta compilazione del questionario ovvero l'impossibilità di accertare il Suo status di contribuente estero comporterà l'obbligo per le società del Gruppo AXA di non finalizzare l'operazione in oggetto.

Il sottoscritto,

| | | |
|----------------|----------------|-------------|
| Cognome e Nome | Codice Fiscale | Proposta n° |
|----------------|----------------|-------------|

in qualità di

- Rappresentante legale
 Esecutore firmatario

della Società

| | | | |
|------------------------|---|---|--------|
| Società/Ente | Partita IVA | Codice Fiscale | |
| Indirizzo di residenza | Comune di residenza | Provincia | C.A.P. |
| Nazione | Nazione sede legale (per società di diritto estero) | Nazione di costituzione (per società di diritto estero) | |

Sezione FATCA

dichiara che la suddetta Società è classificabile ai fini FATCA come:

(Barrare una sola delle sezioni sotto indicate)

| |
|---|
| <input type="checkbox"/> Persona Giuridica, di tipo non finanziario ai fini FATCA, con Paese di costituzione e indirizzo non US (Non Financial Foreign Entity - NFFE) (ad esempio: Società industriale, società commerciale, società di servizi, ..) <i>Compilare la sezione A della sezione FATCA.</i> |
| <input type="checkbox"/> Istituzione Finanziaria ai fini FATCA (Financial Institution) (ad esempio: Banca, Compagnia di assicurazione vita oppure vita e danni, SIM, SGR, Organismo di investimento collettivo del risparmio, società fiduciaria,...) <i>Compilare la sezione B della sezione FATCA.</i> |

US Person ovvero sia di avere Paese di costituzione US e/o indirizzo US

Compilare la sezione C della sezione FATCA.

SEZIONE A) Persona Giuridica, di tipo non finanziario ai fini FATCA, con Paese di Costituzione o indirizzo non US (Non Financial Foreign Entity - NFFE)

(Per le definizioni si veda Allegato A)

(ad esempio: Società industriale, società commerciale, società di servizi, ...)

(Barrare e compilare una sola delle sezioni sotto indicate)

Il Cliente dichiara di soddisfare almeno uno dei requisiti di seguito indicati e dunque di essere, ai fini FATCA, una ACTIVE NFFE

- Il reddito lordo della società, relativo all'esercizio precedente, deriva in prevalenza (maggiore del 50%) dalla gestione non finanziaria
- è un ENTE NO PROFIT
- è una start-up (fino a 24 mesi dalla costituzione)
- è in liquidazione/ ristrutturazione
- è quotata o controllata da una società quotata in un mercato regolamentato
- è una società che svolge attività di tesoreria all'interno di un Gruppo non finanziario
- è una NFFE organizzata in territorio degli USA e tutti i proprietari sono effettivamente residenti in tali territori
- è un governo non statunitense, un governo di un Territorio degli Stati Uniti, un'organizzazione internazionale (es. ONU), una banca centrale non statunitense (es.: BCE, Bdl), o un'entità interamente controllata da esse
- Holding appartenente a un Gruppo non finanziario

Il Cliente dichiara di non soddisfare i requisiti di cui sopra e dunque di essere, ai fini FATCA, una PASSIVE NFFE

Senza titolari effettivi

Con titolari effettivi N. Titolari effettivi

Per ciascun titolare effettivo è necessario compilare e sottoscrivere il questionario FATCA/CRS – Titolari Effettivi

Il Cliente dichiara di qualificarsi come Active Direct Reporting NFFE o Active Sponsored Direct Reporting NFFE

Indicare Codice GIIN - - -

SEZIONE B) Istituzione Finanziaria ai fini FATCA (Financial Institution)

(Per le definizioni si veda Allegato B)

(ad esempio: Banca, Compagnia di assicurazione vita oppure vita e danni, SIM, SGR, Organismo di investimento collettivo del risparmio, società fiduciaria,...)

(Compilare la **sezione B.1** oppure la **sezione B.2**)

B.1 Istituzione finanziaria fiscalmente residente in Italia

(Barrare e compilare una sola delle opzioni sotto indicate)

Reporting Italian Financial Institution / Non Reporting Italian Financial Institution – Registered Deemed Compliant Italian Financial Institution

Indicare Codice GIIN - - -

Non Reporting Italian Financial Institution – Certified Deemed Compliant Italian Financial Institution / Exempt Italian Beneficial Owner

B.2 Istituzione finanziaria fiscalmente residente all'estero

(Barrare e compilare una sola delle opzioni sotto indicate)

Participating Foreign Financial Institution/ Deemed Compliant Foreign Financial Institution – Registered Deemed Compliant Foreign Financial Institution/ Sponsoring entity / Territory Financial Institution

Indicare Codice GIIN - - -

Deemed Compliant Foreign Financial Institution – Certified Deemed Compliant Foreign Financial Institution/ Sponsored FFI

Exempt Foreign Beneficial Owners

Non Participating Foreign Financial Institution (NPFFI)

Limited FFI / Limited branch

SEZIONE C) US PERSON

(Per le definizioni si veda Allegato C)

(Barrare e compilare una sola delle sezioni sotto indicate)

Il cliente dichiara di appartenere ad una delle categorie di seguito indicate, e dunque di essere, ai fini FATCA, una " Non Specified US person"

(per il dettaglio si veda Allegato C. sez. 2)

- Società di capitali statunitense quotata su un mercato regolamentato
- Organizzazione esente da imposizione o piano pensionistico individuale
- Intermediario Finanziario statunitense
- Trust
- Regulated Investment Company (del tipo SICAV) USA
- Stati Uniti e relativi possedimenti, agenzie o organizzazioni governative collegate con gli Stati Uniti
- Membro dello stesso Expanded Affiliated Group (EAG) di una società di capitali USA quotata su un mercato regolamentato
- Brokers/Dealers in titoli, merci o strumenti derivati

Il cliente dichiara di NON appartenere ad alcuna delle categorie di cui sopra, e dunque di essere, ai fini FATCA, una "Specified US person" e pertanto fiscalmente residente negli Stati Uniti

Indicare Codice TIN

- -

Sezione CRS

INDICAZIONE DELLO STATUS DI SOGGETTO FISCALMENTE RESIDENTE IN PAESI ESTERI

E' fiscalmente residente in Paesi diversi da Italia e Stati Uniti?

(Le residenze fiscali in Repubblica di San Marino e Città del Vaticano sono da considerarsi diverse da Italia)

SI NO

Se sì, si indichi in quali e si fornisca per ciascuno il codice fiscale estero (se rilasciato dal Paese di residenza fiscale)

| | | |
|------------------------------|-----|--|
| Paese di residenza fiscale 1 | TIN | <input type="checkbox"/> Si dichiara che il Paese di residenza fiscale indicato non prevede il rilascio del codice TIN |
| Paese di residenza fiscale 2 | TIN | <input type="checkbox"/> Si dichiara che il Paese di residenza fiscale indicato non prevede il rilascio del codice TIN |
| Paese di residenza fiscale 3 | TIN | <input type="checkbox"/> Si dichiara che il Paese di residenza fiscale indicato non prevede il rilascio del codice TIN |
| Paese di residenza fiscale 4 | TIN | <input type="checkbox"/> Si dichiara che il Paese di residenza fiscale indicato non prevede il rilascio del codice TIN |
| Paese di residenza fiscale 5 | TIN | <input type="checkbox"/> Si dichiara che il Paese di residenza fiscale indicato non prevede il rilascio del codice TIN |

Se la società nella sezione FATCA ha dichiarato di essere:

| |
|--|
| <ul style="list-style-type: none"> ● Persona Giuridica di tipo non finanziario (Non Financial Foreign Entity - NFFE) <i>Compilare la sezione 1 della sezione CRS</i> |
| <ul style="list-style-type: none"> ● Istituzione Finanziaria (Financial Institution) <i>Compilare la sezione 2 della sezione CRS</i> |
| <ul style="list-style-type: none"> ● US Person <i>Compilare la sezione 3 della sezione CRS</i> |

Sezione 1) Persona Giuridica di tipo non finanziario ai fini CRS (Non Financial Entity - NFE)

- compilare dai soggetti che nella sezione A) FATCA hanno dichiarato di essere Persona giuridica di tipo non finanziario con Paese di costituzione o indirizzo non US (Non Financial Foreign Entity – NFFE)

(ad esempio: Società industriale, società commerciale, società di servizi, ..)

(Barrare e compilare una sola delle sezioni sotto indicate)

| |
|---|
| <input type="checkbox"/> Il Cliente dichiara di soddisfare almeno uno dei requisiti di seguito indicati e dunque di essere, ai fini CRS, una <u>ACTIVE NFE oggetto di comunicazione</u> <ul style="list-style-type: none"> ● Il reddito lordo, relativo all'esercizio precedente, deriva in prevalenza (maggiore del 50%) dalla gestione non finanziaria ● è una start-up (fino a 24 mesi dalla costituzione) ● non è stata un'istituzione finanziaria negli ultimi cinque anni ed è in liquidazione/ ristrutturazione ● è un ENTE NO PROFIT |
| <input type="checkbox"/> Il Cliente dichiara di soddisfare almeno uno dei requisiti di seguito indicati e dunque di essere, ai fini CRS, una <u>ACTIVE NFE non oggetto di comunicazione</u> <ul style="list-style-type: none"> ● società di capitali i cui titoli sono regolarmente scambiati su uno o più mercati dei valori mobiliari regolamentati; ● società di capitali che è un'Entità Collegata di una società di capitali di cui al punto precedente; ● Entità Statale; ● Organizzazione Internazionale; ● Banca Centrale |
| <input type="checkbox"/> Il Cliente dichiara di non soddisfare i requisiti di cui sopra e dunque di essere, ai fini CRS, una <u>PASSIVE NFE</u> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Senza titolari effettivi <input type="checkbox"/> Con titolari effettivi N. Titolari effettivi <p><u>Per ciascun titolare effettivo è necessario compilare e sottoscrivere il questionario FATCA/CRS – Titolari Effettivi</u></p> |

Sezione 2) Istituzione Finanziaria (Financial Institution)

- compilare dai soggetti che nella sezione B) FATCA hanno dichiarato di essere una Istituzione Finanziaria (Financial Institution)

(ad esempio: Banca, Compagnia di assicurazione vita oppure vita e danni, SIM, SGR, società fiduciaria, Organismo di investimento collettivo del risparmio, fondo di investimento, SICAV, ...)

(Barrare e compilare una sola delle sezioni sotto indicate)

| |
|---|
| <input type="checkbox"/> Il Cliente dichiara di essere un'entità di investimento (ad esempio di essere: Organismo di investimento collettivo del risparmio, fondo di investimento, SICAV, ...) <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Con residenza fiscale in un Paese aderente al CRS (per la lista dei Paesi aderenti si veda Allegato D) <input type="checkbox"/> Con residenza fiscale in un Paese <u>NON</u> aderente al CRS e dunque di essere, ai fini CRS, una PASSIVE NFE <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Senza titolari effettivi |
|---|

Con titolari effettivi N. Titolari effettivi

Per ciascun titolare effettivo è necessario compilare e sottoscrivere il questionario FATCA/CRS – Titolari Effettivi

Il Cliente dichiara di essere un'istituzione finanziaria diversa da un'entità di investimento

(ad esempio di essere: Banca, Compagnia di assicurazione vita oppure vita e danni, SIM, SGR, società fiduciaria, ...)

Sezione 3) US Person

– compilare dai soggetti che nella sezione C) FATCA hanno dichiarato di essere US Person

Il Cliente è una Entità non finanziaria ?

(ad esempio: Società industriale, società commerciale, società di servizi,...)

SI NO

- Se SI compilare la sezione 3.A
- Se NO compilare la sezione 3.B

3.A la società è una Entità non finanziaria

(Barrare e compilare una sola delle sottosezioni sotto indicate)

Il Cliente dichiara di soddisfare almeno uno dei requisiti di seguito indicati e dunque di essere, ai fini CRS, una **ACTIVE NFE oggetto di comunicazione**

- Il reddito lordo, relativo all'esercizio precedente, deriva in prevalenza (maggiore del 50%) dalla gestione non finanziaria
- è una start-up (fino a 24 mesi dalla costituzione)
- non è stata un'istituzione finanziaria negli ultimi cinque anni ed è in liquidazione/ ristrutturazione
- è un ENTE NO PROFIT

Il Cliente dichiara di soddisfare almeno uno dei requisiti di seguito indicati e dunque di essere, ai fini CRS, una **ACTIVE NFE non oggetto di comunicazione**

- società di capitali i cui titoli sono regolarmente scambiati su uno o più mercati dei valori mobiliari regolamentati;
- società di capitali che è un'Entità Collegata di una società di capitali di cui al punto precedente;
- Entità Statale;
- Organizzazione Internazionale;
- Banca Centrale

Il Cliente dichiara di non soddisfare i requisiti di cui sopra e dunque di essere, ai fini CRS, una **PASSIVE NFE**

Senza titolari effettivi

Con titolari effettivi N. Titolari effettivi

Per ciascun titolare effettivo è necessario compilare e sottoscrivere il questionario FATCA/CRS – Titolari Effettivi

3.B la società non è una Entità non finanziaria

(Barrare e compilare una sola delle sottosezioni sotto indicate)

Il Cliente dichiara di essere un'entità di investimento e dunque di essere, ai fini CRS, una **PASSIVE NFE**

(ad esempio di essere: Organismo di investimento collettivo del risparmio, fondo di investimento, SICAV, ...)

Senza titolari effettivi

Con titolari effettivi N. Titolari effettivi

Per ciascun titolare effettivo è necessario compilare e sottoscrivere il questionario FATCA/CRS – Titolari Effettivi

Il Cliente dichiara di essere un'istituzione finanziaria diversa da un'entità di investimento

(ad esempio di essere: Banca, Compagnia di assicurazione vita oppure vita e danni, SIM, SGR, società fiduciaria, ...)

Con la sottoscrizione del presente questionario, il sottoscritto dichiara di aver verificato l'esattezza, la completezza e la veridicità delle dichiarazioni in esso riportate e si obbliga, inoltre, a comunicare entro 30 giorni eventuali cambiamenti di circostanza alla Compagnia delle informazioni fornite attraverso la compilazione del presente questionario.

Luogo e data

Firma dell'incaricato

Firma del Rappresentante Legale /Esecutore
