

Come completare l'autocertificazione per persone giuridiche

Le istruzioni riportate di seguito mostrano solo estratti del modulo di autocertificazione. Il modulo stesso, la guida per la classificazione delle persone giuridiche e un glossario sono disponibili sul [sito Internet della banca dedicato al SAI](#).

Pagina 1



Scambio automatico di informazioni finanziarie a fini fiscali (SAI) Autocertificazione per entità titolari di un conto SAI

N. di cliente (CIF) o numero(i) di conto/deposito

1111-111111-1

Nome della parte contraente

ESEMPIO SA

I. Introduzione

Il governo svizzero ha siglato una serie di accordi con alcune giurisdizioni estere per lo scambio automatico di informazioni finanziarie a fini fiscali (SAI) nell'ambito del suo impegno nella lotta contro l'evasione fiscale. Questi accordi richiedono che gli istituti finanziari svizzeri, compreso Credit Suisse (Svizzera) SA (la banca), eseguano determinate procedure di due diligence e, in alcuni casi, dichiarino informazioni su clienti e conti.

III. Informazioni relative all'entità titolare del conto SAI (possono essere identiche a quelle della parte contraente)

Nome dell'entità

ESEMPIO SA

Indirizzo di residenza (via, n.)

VIA ESEMPIO 111

Numero postale d'avviamento

9999

Città/località

CITTÀ ESEMPIO

Paese (non abbreviato)

SVIZZERA

IV. Classificazione delle entità

Si prega di leggere la guida alla classificazione delle entità (Entity Classification Guide, ECG) e se necessario il glossario per una più agevole compilazione del presente modulo. Entrambi i documenti sono disponibili sul portale SAI della banca (www.credit-suisse.com/AEI). Le categorie di seguito riportate corrispondono alla classificazione secondo l'ECG.

Si prega di fornire la classificazione dell'entità titolare del conto SAI spuntando la casella corrispondente:

(a) Professionally Managed Investment Entity (PMIE) – Entità di investimento gestita professionalmente

Se la PMIE è residente in una giurisdizione non partecipante, sarà considerata una Passive

V. Residenza fiscale del titolare del conto SAI

Si prega di inserire di seguito **tutte** le giurisdizioni di residenza a fini fiscali.

In generale, un'entità è da ritenersi residente a fini fiscali in una giurisdizione se, ai sensi delle leggi di tale giurisdizione (comprese le convenzioni fiscali, p. es. le convenzioni di doppia imposizione), paga o dovrebbe pagare le imposte in tale giurisdizione in ragione della sua costituzione, del luogo di effettiva gestione o di qualsivoglia altro criterio di analoga natura e non solo perché dispone di fonti di reddito in tale giurisdizione.

Giurisdizione 1:

Giurisdizione/i di residenza a fini fiscali
(non abbreviato)

Numero di identificazione fiscale¹
(o numero di identificazione equivalente)

Se il numero di identificazione fiscale non è disponibile, si prega di selezionare la casella con la motivazione appropriata (può essere selezionata una sola casella):

- Motivazione A:** la giurisdizione interessata è la Svizzera (nota: se si seleziona questa casella, assicurarsi di avere anche inserito sopra la propria giurisdizione di residenza ai fini fiscali)
- Motivazione B:** la giurisdizione in cui il titolare del conto SAI è soggetto a imposta non rilascia numeri di identificazione fiscale (o equivalenti) per i propri residenti
- Motivazione C:** il numero di identificazione fiscale non è disponibile al momento ma sarà fornito quanto prima.

VII. Dichiarazione di consenso nel considerare come affidabile la presente autocertificazione per altre relazioni presso la banca

Salvo laddove sia stata barrata la casella sottostante, con la presente la parte contraente accetta che la banca possa riutilizzare e considerare come affidabile la presente autocertificazione e tutte le relative informazioni, comprese eventuali spiegazioni fornite dalla parte contraente e/o da un collaboratore della banca con contatto clienti, per documentare tutte le relazioni bancarie della parte contraente presso la banca. La parte contraente prende atto del fatto che il proprio consenso può comportare la copia della sua autocertificazione nel «client-file» e nella documentazione riferita ad altre relazioni che questi mantiene o manterrà presso la banca. Qualora queste ulteriori relazioni bancarie dovessero coinvolgere altri partecipanti, es. titolari di conti, firmatari autorizzati ecc., tali partecipanti potrebbero avere diritto ad accedere alla documentazione del cliente, inclusa una copia della presente autocertificazione, e inoltre potrebbero desumere che la parte contraente abbia o abbia avuto altre relazioni presso la banca diverse dalla relazione in cui essi sono coinvolti.

Con la presente la parte contraente si oppone al riutilizzo della presente autocertificazione per le Sue altre relazioni presso la banca. La parte contraente riconosce che dovrà fornire una documentazione SAI separata e coerente per ogni altra relazione presso la banca.

Luogo e data

ZURIGO, 18.06.2018

Firma/e della parte contraente

X Giovanni Esempio

X

Pagina 2

Pagina 3-4

Pagina 5-6

Inserire il numero CIF e il nome della parte contraente.

Indicare i dati del **titolare del conto**.

Indicare la classificazione della persona giuridica. Per ulteriore supporto consultare la guida per la classificazione delle persone giuridiche e il glossario disponibili sul sito Internet della banca dedicato al SAI (<https://www.credit-suisse.com/aei>).

Deve essere indicata almeno una giurisdizione di residenza ai fini fiscali.

Se non è possibile fornire un TIN, contrassegnare il motivo che fa al caso.

Questa sezione ha rilevanza per i clienti che detengono **più** conti presso la banca. Se la casella è barrata, la parte contraente **non autorizza** il riutilizzo dell'autocertificazione per ulteriori relazioni con la banca. La parte contraente dovrà fornire una **documentazione SAI separata e coerente** per tutte le altre relazioni con la banca.

Firmare come previsto dai diritti di firma del conto.