

Istruzioni di compilazione del modulo W-8BEN-E per le entità

Si sottolinea che le istruzioni riportate di seguito mostrano solo alcuni estratti del modulo W-8BEN-E. Il modulo W-8BEN-E, la guida alla classificazione delle entità e ulteriori documenti di supporto sono disponibili alla pagina [Internet FATCA](#).

Pagina 1

Riga 1

Inserire il nome dell'entità che risulta avente diritto economico.

Riga 2

Se siete una società di capitali, inserite il vostro paese di costituzione. Se siete un altro tipo di entità, inserite il paese ai sensi delle cui leggi siete costituiti, organizzati, o disciplinati.

Indicare il tipo di entità.

- Riga 4 per il regime QI - **segnare con una crocetta una sola casella**

Scegliere la classificazione ai fini QI ai sensi della normativa fiscale statunitense.

- Riga 5 per FATCA - **segnare con una crocetta una sola casella**

Si dichiara di appartenere a questa classificazione nel proprio paese di residenza.

Per ulteriore assistenza, consultare la guida alla classificazione delle entità FATCA sul sito Internet della banca (www.credit-suisse.com/fatca).

Inserire l'indirizzo dell'organizzazione che risulta avente diritto economico.

Completare se si è autorizzati ai vantaggi di una convenzione contro la doppia imposizione tra Stati Uniti e il paese di residenza fiscale. Pertanto compilare a, b e c categorie LOB o c. Per ulteriore assistenza sulle categorie LOB consulta il foglio informativo alla convenzione contro la doppia imposizione tra Stati Uniti sul sito Internet della banca. In caso di dubbio circa il proprio stato, si prega di rivolgersi al proprio consulente fiscale.

Completare solo nel caso in cui non si applica il tasso standard previsto in caso di convenzione contro la doppia imposizione.

Compilare con il proprio nome e firmare in base ai diritti di firma.

Accertarsi che la data sia espressa nel formato MM-GG-AAAA (p.es. 03-28-2020).

Spuntare la casella relativa alla capacità legale per rendere valido il modulo.

Pagina 2

Part III Claim of Tax Treaty Benefits (if applicable). (For chapter 3 purposes only.)											
14	I certify that (check all that apply): a <input type="checkbox"/> The beneficial owner is a resident of _____ within the meaning of the income tax treaty between the United States and that country. b <input type="checkbox"/> The beneficial owner derives the item (or items) of income for which the treaty benefits are claimed, and, if applicable, meets the requirements of the treaty provision dealing with limitation on benefits. The following are types of limitation on benefits provisions that may be included in an applicable tax treaty (check only one; see instructions): <table border="0"><tr><td><input type="checkbox"/> Government</td><td><input type="checkbox"/> Company that meets the ownership and base erosion test</td></tr><tr><td><input type="checkbox"/> Tax exempt pension trust or pension fund</td><td><input type="checkbox"/> Company that meets the derivative benefits test</td></tr><tr><td><input type="checkbox"/> Other tax exempt organization</td><td><input type="checkbox"/> Company with an item of income that meets active trade or business test</td></tr><tr><td><input type="checkbox"/> Publicly traded corporation</td><td><input type="checkbox"/> Favorable discretionary determination by the U.S. competent authority received</td></tr><tr><td><input type="checkbox"/> Subsidiary of a publicly traded corporation</td><td><input type="checkbox"/> Other (specify Article and paragraph): _____</td></tr></table> c <input type="checkbox"/> The beneficial owner is claiming treaty benefits for U.S. source dividends received from a foreign corporation or interest from a U.S. trade or business of a foreign corporation and meets qualified resident status (see instructions).	<input type="checkbox"/> Government	<input type="checkbox"/> Company that meets the ownership and base erosion test	<input type="checkbox"/> Tax exempt pension trust or pension fund	<input type="checkbox"/> Company that meets the derivative benefits test	<input type="checkbox"/> Other tax exempt organization	<input type="checkbox"/> Company with an item of income that meets active trade or business test	<input type="checkbox"/> Publicly traded corporation	<input type="checkbox"/> Favorable discretionary determination by the U.S. competent authority received	<input type="checkbox"/> Subsidiary of a publicly traded corporation	<input type="checkbox"/> Other (specify Article and paragraph): _____
<input type="checkbox"/> Government	<input type="checkbox"/> Company that meets the ownership and base erosion test										
<input type="checkbox"/> Tax exempt pension trust or pension fund	<input type="checkbox"/> Company that meets the derivative benefits test										
<input type="checkbox"/> Other tax exempt organization	<input type="checkbox"/> Company with an item of income that meets active trade or business test										
<input type="checkbox"/> Publicly traded corporation	<input type="checkbox"/> Favorable discretionary determination by the U.S. competent authority received										
<input type="checkbox"/> Subsidiary of a publicly traded corporation	<input type="checkbox"/> Other (specify Article and paragraph): _____										
15	Special rates and conditions (if applicable—see instructions): The beneficial owner is claiming the provisions of Article and paragraph _____ of the treaty identified on line 14a above to claim a _____ % rate of withholding on (specify type of income): _____ Explain the additional conditions in the Article the beneficial owner meets to be eligible for the rate of withholding: _____ _____										

Pagina 8

Part XXX Certification	
Under penalties of perjury, I declare that I have examined the information on this form and to the best of my knowledge and belief it is true, correct, and complete. I further certify under penalties of perjury that: <ul style="list-style-type: none">The entity identified on line 1 of this form is the beneficial owner of all the income to which this form relates, is using this form to certify its status for chapter 4 purposes, or is a merchant submitting this form for purposes of section 6050W;The entity identified on line 1 of this form is not a U.S. person;The income to which this form relates is: (a) not effectively connected with the conduct of a trade or business in the United States, (b) effectively connected but is not subject to tax under an income tax treaty, or (c) the partner's share of a partnership's effectively connected income; andFor broker transactions or barter exchanges, the beneficial owner is an exempt foreign person as defined in the instructions. Furthermore, I authorize this form to be provided to any withholding agent that has control, receipt, or custody of the income of which the entity on line 1 is the beneficial owner or any withholding agent that can disburse or make payments of the income of which the entity on line 1 is the beneficial owner. I agree that I will submit a new form within 30 days if any certification on this form becomes incorrect.	
Sign Here	Signature of individual authorized to sign for beneficial owner _____ Print Name _____ Date (MM-DD-YYYY) _____
<input type="checkbox"/> I certify that I have the capacity to sign for the entity identified on line 1 of this form.	

Il presente documento è stato allestito da Credit Suisse Group AG e/o imprese associate. È stato redatto unicamente a scopo informativo e ad uso del destinatario. Il presente documento non è e non intende rappresentare una consulenza legale, fiscale o normativa; i soggetti interessati che intendono ricevere questo tipo di consulenza in relazione a quanto esposto nel presente documento sono invitati a richiederla a consulenti giuridici e fiscali indipendenti. Credit Suisse Group AG e/o imprese associate non rilascia dichiarazioni sull'accuratezza o completezza delle informazioni fornite nel presente documento e non si assume alcuna responsabilità per qualsiasi perdita, spesa, costo o danno derivante dal loro uso. Questo documento è stato elaborato sulla base delle informazioni e delle linee guida normative disponibili alla data specificata nel documento stesso, e tali informazioni e/o linee guida normative possono essere soggette a modifiche in qualsiasi momento. Credit Suisse Group AG e/o imprese associate non assume alcun obbligo di aggiornare il presente documento o di informarla in merito a qualsiasi ulteriore sviluppo di questioni correlate alla normativa fiscale statunitense. Credit Suisse Group AG e/o imprese associate non esprime alcun parere in merito al suo obbligo di uniformarsi alla normativa fiscale statunitense e al suo status in base a essa. Copyright © 2020 Credit Suisse Group AG e/o sue affiliate. Tutti i diritti riservati.