

Anexa nr. 1b la cererea de subscriere

(a se completa de catre persoanele fizice si juridice cu rezidenta in Statele Unite ale Americii / tara membra UE)

I. Persoana fizica /Individual:

Nume/First Name _____ Prenume/Last Name _____ Act identitate
emis de US/Tara membra UE _____ : pasaport/passport _____ sau
cetatenie permanenta/permanent citizenship - Green card _____ Locul nasterii din
US/Tara membra UE _____ /US/EU place of birth _____
Adresa US/Tara membra UE _____ : /US or EU
Address _____
Adresa _____ unica/"In _____ care _____ of" _____ or _____ „hold
mail” _____
Telefon din US/Tara membra UE _____ : _____ /US or EU telephone
number _____
Cont bancar/US _____ or _____ EU Standing
order _____

II. Persoana juridica/Entity:

Forma si structura juridica/US _____ or _____ EU _____ place of
incorporation _____
Adresa US/Tara membra UE _____ /US _____ or _____ EU
Address _____
Cod Caen din US/Tara membra UE _____ /Industry code _____ Statut fiscal/ US or EU
tax status _____

III. Imputenicit sau Reprezentant Legal/Power of attorney or Signatory authority

Nume/First Name _____ Prenume/Last
Name _____
Act identitate emis de US/Tara membra UE _____ :
pasaport/passport _____ sau cetatenie permanenta/permanent citizenship - Green
card _____ Locul nasterii din US/Tara membra UE _____ /US or EU
place of birth _____
Adresa US/Tara membra UE _____ /US or EU Address _____
Adresa unica/"In care of" or „hold mail” _____
Telefon din US/Tara membra UE _____ : _____ /US or EU telephone
number _____

1. Ce este FATCA si CRS cine aplica aceste prevederi?

FATCA - The Foreign Account Tax Compliance Act - este o lege a SUA promulgata la data de 18 Martie 2010 si care a intrat in vigoare la 1 Iulie 2014. In esenta, FATCA este o cerinta de raportare pentru Institutiile Financiare, care are la baza conturile detinute de contribuabilii SUA.

CRS - Common Reporting Standard - reprezinta standardul global pentru schimbul automat de informatii financiare intre tari. Romania asigura cadrul legal prin transpunerea prevederilor europene in cadrul Codului de Procedura Fiscala, care a intrat in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2016. In esenta, CRS este o cerinta de raportare pentru Institutiile Financiare, care are la baza conturile detinute de contribuabilii tarilor care au semnat Acordul CRS. FATCA (The US Foreign Account Tax Compliance Act) reprezinta un set de masuri legislative adoptate in luna martie 2010 de Statele Unite ale Americii (SUA) cu scopul de a preveni si reduce evaziunea fiscala generata de activitatea transfrontaliera a rezidentilor americani.

Principiile prevazute de FATCA sunt urmatoarele:

- institutiile financiare nerezidente in SUA au obligatia de a identifica si de a raporta anual autoritatilor fiscale americane, in mod automat, informatii specifice legate de conturile deschise de rezidenti americani, entitati straine cu actionariat substantial american, precum si clienti clasificati drept recalitranti;
- refuzul de a comunica aceste informatii specifice despre rezidentii americani de catre institutiile financiare nerezidente in SUA se sanctioneaza conform legii americane prin aplicarea unei retineri la sursa de 30% asupra oricaror plati de natura dobanzilor, dividendelor, chiriilor, primelor, anuitatilor, compensarilor, remuneratiilor, onorariilor si altor castiguri anuale sau periodice fixe sau determinabile, cu sursa SUA. Aceasta cota este aplicabila in cazul in care institutiile financiare nerezidente in SUA refuza sa dezvalui identitatea si sa comunice informatii despre clientii lor care sunt rezidenti americani.

1A (cu reciprocitate). De asemenea, li se va permite sa confirme acest statut catre platitorii care fac retinere la sursa ("withholding agent") si nu li se va solicita sa obtina un numar de inregistrare ("GIIN") inainte de data de 01 ianuarie 2015.

“II: TARA DE REZIDENTA FISCALA SI NUMARUL DE IDENTIFICARE FISCALA (“NIF”)

Tara de rezidenta fiscala (Tax residency)	NIF/TIN (Tax identification number)	Daca NIF-ul nu este disponibil, alegeti unul dintre argumentele A, B sau C mentionate mai jos (if TIN is not available choose one of A,B,C)	Explicatia pentru alegerea argumentului B (Explain your choice)

A – Tara in care clientul plateste taxe nu emite un identificator fiscal unic (NIF)

B – Clientul nu poate obtine NIF sau un identificator echivalent (Va rugam sa explicati motivul pentru care ati facut aceasta alegere)

C – NIF-ul nu este necesar (Autoritatea fiscala din tara de rezidenta fiscala nu solicita NIF-ul platitorilor de taxe)

III. DECLARATIA SI SEMNATURA

Declar ca inteleg ca informatia furnizata de mine este acoperita de termenii si conditiile care guverneaza relatia mea ca detinator de unitati de fond cu SAI Patria Asset Management S.A. si ca aceasta o poate folosi, conform legii.

Cunosc faptul ca informatia cuprinsa in acest formular precum si alte informatii privind unitatile de fond detinute la fondurile administrate de SAI Patria Asset Management S.A. pot fi furnizate autoritatilor fiscale din Romania si pot face obiectul schimbului de informatii cu alte autoritati fiscale din tara de rezidenta fiscala a clientului, in baza acordurilor interguvenamentale privind schimbul de informatii financiare.

Ma oblig sa aduc la cunostinta SAI Patria Asset Management S.A., cu promptitudine, orice modificare a datelor cuprinse in acest formular.

Am luat la cunostinta faptul ca SAI Patria Asset Management este conforma cu prevederile FATCA (Fatca – reprezinta un set de masuri legislative aprobate de Statele Unite ale Americii cu scopul de a preveni evaziunea fiscala generata de activitatea transfrontaliera a rezidentilor americani) si, avand acest statut, are obligatia de a identifica si de a raporta catre autoritatile fiscale nationale urmatoarele informatii reprezentand date cu caracter personal in sensul legii referitoare la unitatile de fond detinute de cetatenii sau rezidentii americani, precum si de persoanele calificate ca fiind recalitrante: nume, prenume, adresa, numar de identificare fiscala (TIN), soldul unitatilor de fond sau valoarea acestora de la sfarsitul anului calendaristic relevant sau o alta perioada de raportare relevanta sau, in situatia in care unitatile de fond au fost rascumparate in decursul unui asemenea an, valoarea acestora inainte de rascumparare. Subsemnatul/a renunt prin prezenta, fara nicio limitare, la orice solicitare privind daune-interese fata de SAI Patria Asset Management in legatura cu furnizarea informatiilor catre autoritatile fiscale romane sau orice alte autoritati (daca este cazul) in scopul conformarii FATCA, astfel cum este mentionata mai jos in prezenta cerere.

SOLICITANT: Nume si Prenume/Name

Semnatura si stampila/Signature and stamp

DISTRIBUITOR: Unitate _____

Semnatura si stampila/Signature and stamp

Nume si

Prenume/Name _____

1. Ce este FATCA si CRS cine aplica aceste prevederi?

FATCA - The Foreign Account Tax Compliance Act - este o lege a SUA promulgata la data de 18 Martie 2010 si care a intrat in vigoare la 1 Iulie 2014. In esenta, FATCA este o cerinta de raportare pentru Institutiile Financiare, care are la baza conturile detinute de contribuabilii SUA.

CRS - Common Reporting Standard - reprezinta standardul global pentru schimbul automat de informatii financiare intre tari. Romania asigura cadrul legal prin transpunerea prevederilor europene in cadrul Codului de Procedura Fiscala, care a intrat in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2016. In esenta, CRS este o cerinta de raportare pentru Institutiile Financiare, care are la baza conturile detinute de contribuabilii tarilor care au semnat Acordul CRS.FATCA (The US Foreign Account Tax Compliance Act) reprezinta un set de masuri legislative adoptate in luna martie 2010 de Statele Unite ale Americii (SUA) cu scopul de a preveni si reduce evaziunea fiscala generata de activitatea transfrontaliera a rezidentilor americani.

Principiile prevazute de FATCA sunt urmatoarele:

- o institutiile financiare nerezidente in SUA au obligatia de a identifica si de a raporta anual autoritatilor fiscale americane, in mod automat, informatii specifice legate de conturile deschise de rezidenti americani, entitati straine cu actionariat substantial american, precum si clienti clasificati drept recalitranti;
- o refuzul de a comunica aceste informatii specifice despre rezidentii americani de catre institutiile financiare nerezidente in SUA se sanctioneaza conform legii americane prin aplicarea unei retineri la sursa de 30% asupra oricaror plati de natura dobanzilor, dividendelor, chiriilor, primelor, anuitatilor, compensarilor, remuneratiilor, onorariilor si altor castiguri anuale sau periodice fixe sau determinabile, cu sursa SUA. Aceasta cota este aplicabila in cazul in care institutiile financiare nerezidente in SUA refuza sa dezvalui identitatea si sa comunice informatii despre clientii lor care sunt rezidenti americani.

1A (cu reciprocitate). De asemenea, li se va permite sa confirme acest statut catre platitorii care fac retinere la sursa (“withholding agent”) si nu li se va solicita sa obtina un numar de inregistrare (“GIIN”) inainte de data de 01 ianuarie 2015.