

Nome

O que significa FATCA?

FATCA (Foreign Account Tax Compliance ACT) é uma lei americana que visa combater a evasão fiscal dos EUA em relação a rendimentos e outros ganhos de investimentos feitos fora dos EUA por cidadãos norte-americanos e a cidadãos estrangeiros com obrigações fiscais nos EUA, designados como US PERSONS. A lei determina que as foreign financial institutions ("FFIS"), instituições financeiras estrangeiras, devem identificar as US Persons em sua base de clientes, de forma a garantir o repasse de informações anuais de operações de contas mantidas por cidadãos americanos para a Receita Federal dos Estados Unidos. O governo brasileiro assinou o acordo para a troca de informações com a receita federal americana (IRS-INTERNAL REVENUE SERVICE).

Para efeitos do FATCA serão considerados US Persons* os clientes que possuam pelo menos uma das seguintes características:

Cidadania norte-americana, incluindo de green card; Local de nascimento nos EUA; Residência permanente nos EUA ou presença substancial (se ficou nos EUA pelo menos 31 dias no ano corrente e 183 dias nos últimos 3 anos); Entidades constituídas ao abrigo da lei dos EUA; Entidades estrangeiras com beneficiários efetivos últimos que sejam US Persons que detenham, diretamente ou indiretamente, uma participação no capital da empresa superior a 10%; E outras características que possam ser indicadas na regulamentação a ser publicada pela RFB.

Se uma das suas resposta ao "QUESTIONÁRIO RESUMIDO FATCA" na ficha cadastral foi afirmativa, por gentileza, providenciar o preenchimento deste questionário FATCA, a saber:

1- A empresa é uma sociedade constituída sob a legislação dos EUA?

SIM NÃO

2- Tem sede no exterior?

SIM NÃO Se sim, em qual país?

3- Possui entre sócios/acionistas, US Persons?

SIM NÃO

4- Empresa declara que é beneficiária final efetiva dos valores e investimentos desta conta?

SIM NÃO Se não, informar por conta de quem opera:

5- A empresa exerce alguma atividade financeira, para fins da FATCA, como custodiante, banco, instituição de investimentos, fundos de investimentos, consórcios, companhia de seguros e/ou previdência, gestão de títulos ou valores mobiliários, distribuição de títulos ou valores mobiliários, incluindo agentes de distribuição, corretagem de títulos ou valores mobiliários, securitização, depositário central, bolsas ou entidades de balcão organizados?

SIM NÃO Se sim, responder aos itens **5.1, 5.2, 5.3 e 5.4**

- 5.1** Instituição financeira participante.
Nº do GIN (Global Intermediary Identification Number):
- 5.2** Instituição financeira presumidamente aderente ao FATCA, status registrada (DCFFI registrada).
Nº do GIN (Global Intermediary Identification Number):
- 5.3** Instituição financeira presumidamente aderente ao FATCA, status dispensada de registro (DCFFI certificada).
Nº do GIN (Global Intermediary Identification Number):
- 5.4** Instituição financeira não participante.

6- Algum dos sócios, acionistas é titular de participação substancial igual ou superior a 10% nos lucros e/ou patrimônio da empresa, possui nacionalidade estrangeira, outros domicílios fiscais e/ou visto de residência permanente válido em outros países?

SIM NÃO *Se a resposta for "**SIM**", o(s) sócio(s) ou acionista(s) deve(m) preencher uma ficha cadastral **pessoa física** e a empresa deve informar seu número de inscrição fiscal nos EUA(NIF), bem como responder ao que se pede abaixo:

7- Mais de 50% da receita da empresa é proveniente estritamente da prestação de serviços, compra e venda de mercadorias, industrialização de bens ou extração mineral e mais de 50% dos ativos da empresa são inerentes estritamente a essas atividades? (Obs.: resultados e ativos de natureza financeira, inerentes a aluguel, variação cambial ou participações societárias ou ativos destinados a outras atividades não são considerados estritamente ligados a esse tipo de atividade)?

SIM NÃO

8- A empresa é uma entidade sem fins lucrativos?

SIM NÃO

9- A empresa é uma entidade governamental ou empresa pública?

SIM NÃO

10- Declaração de cidadania ou residência fiscal nos EUA (W9):

11- Possui alguma característica de US Person, acima descritas?

DECLARO, PARA OS DEVIDOS FINS DE DIREITO SOB AS PENAS DA LEI, QUE SOU CIDADÃO OU RESIDENTE FISCAL NOS EUA, ESTOU CIENTE E CONCORDO COM QUE A S.HAYATA REPORTE MEUS DADOS FINANCEIROS E CADASTRAIS PARA AS AUTORIDADES FISCAIS DO BRASIL, QUALQUER OUTRA DETERMINADA PELOS ÓRGÃOS REGULADORES BRASILEIROS OU PELA RECEITA FEDERAL OU ÀS AUTORIDADES FISCAIS DOS EUA.

SIM PARA ISSO MEU NÚMERO DE IDENTIFICAÇÃO PARA FINS FISCAIS NOS EUA (TIN/SSN) É:

CASO POSSUA RESIDÊNCIA EM OUTRO PAÍS ALÉM DOS EUA, INFORMAR O NÚMERO DE IDENTIFICAÇÃO E PAÍS:

NÃO

Caso a resposta ao **item 11** for negativa, me comprometo a informar a S.Hayata se houver qualquer modificação que me torne US Person.

LOCAL E DATA

ASSINATURA DO CLIENTE