

Déclaration EAR et FATCA – Entités

Données contractuelles

Référence contractuelle

Raison sociale du preneur d'assurance / du cocontractant

N° de client P-

Le preneur d'assurance / le cocontractant est une entité pour laquelle des informations fiscales doivent être collectées conformément à EAR et FATCA. Lorsque le terme «entité» est utilisé dans ce formulaire, il désigne le preneur d'assurance / le cocontractant.

Auto-certification de résidence fiscale pour la norme commune de déclaration EAR et FATCA

De plus amples informations (comme par exemple la qualification en tant que U.S. Person) et des formulaires sont disponibles sous: mobiliere.ch mot-clé «EAR/FATCA».

1. Identification de l'entité

Nom de l'entité

Forme juridique

Secteur économique

Siège

Rue, N°

NPA, localité

Pays

N° IDE¹

2. Informations sur la résidence fiscale

L'entité identifiée au chiffre 1 a sa résidence fiscale dans les pays suivants:

A)

Pays de résidence fiscale

Numéro d'identification fiscale (TIN) du pays concerné²

B)

Pays de résidence fiscale

Numéro d'identification fiscale (TIN) du pays concerné²

3. Classification de l'entité

L'entité identifiée au chiffre 1 correspond à la classification suivante:

Entité active (NFE/NFFE active)³

Veillez passer directement au chiffre 5.

Entité passive (NFE/NFFE passive)⁴

Veillez fournir les informations nécessaires sur les personnes de contrôle au chiffre 4.

¹ Le numéro IDE peut être consulté sur uid.admin.ch. Si il n'existe pas de numéro IDE (p. ex. pour une société simple), merci d'en indiquer la raison.

² Pour les entités, le numéro IDE fait office de numéro d'identification fiscale en Suisse. Si le numéro d'identification fiscale ne peut pas être indiqué, veuillez en donner la raison.

³ Une entité active est une société opérationnelle dont moins de 50% des revenus bruts sont des revenus passifs et dont moins de 50% des actifs servent à produire des revenus passifs. Sont notamment considérés comme revenus passifs : dividendes et revenus assimilés, intérêts et revenus assimilés, loyers, redevances et rentes, les plus-values réalisées par la vente ou l'échange d'actifs financiers (qui génèrent des revenus passifs tels que décrits ci-dessus).

En outre, les types d'entité suivants sont considérés comme entités actives:

- Sociétés de capitaux qualifiées cotées en bourse ainsi que leurs entités affiliées;
- Entités de droit public, organisations internationales, banques centrales;
- NFE en liquidation ou restructuration;
- Non-Profit NFE;
- Autres entités actives.

⁴ Une entité passive est une entité qui n'est ni une entité active, ni une institution financière.

Institution financière (Financial Entity)

A) Selon **EAR**, l'entité identifiée au chiffre 1 est:

- Un établissement de dépôt ou gérant des dépôts de titres, un organisme d'assurance particulier ou une entité d'investissement avec résidence dans un Etat participant à EAR. **Veillez passer directement au chiffre 5.**
- Une entité d'investissement avec résidence dans un Etat **ne** participant **pas** à EAR. **Dans ce cas, veuillez compléter le chiffre 4.**
- Une institution financière autre. **Veillez passer directement au chiffre 5.**

B) Selon **FATCA**, l'entité identifiée au chiffre 1 est:

- Une institution financière participante enregistrée auprès de l'IRS.
GIIN: _____
Veillez passer directement au chiffre 5.
- Une institution financière ne participant pas à FATCA. **Veillez passer directement au chiffre 5.**
- Un bénéficiaire effectif exempté. **Veillez passer directement au chiffre 5.**
- Une institution financière autre. **Veillez passer directement au chiffre 5.**

4. Identification des personnes de contrôle

Personne de contrôle 1

Nom/s *	Prénom/s *
Date de naissance	
Nationalité 1	Nationalité 2
Nationalité 3	Nationalité 4
Domicile civil	
Rue, N°	
NPA, localité	Pays
Tous les pays de résidence fiscale	
Numéro d'identification fiscale (TIN) ¹	
Qualification de «U.S. Person»? <input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non	

Si oui, merci de compléter le formulaire de consentement «U.S. Person» pour les personnes physiques et le document «Form W-9».

Personne de contrôle 2

Nom/s *	Prénom/s *
Date de naissance	
Nationalité 1	Nationalité 2
Nationalité 3	Nationalité 4
Domicile civil	
Rue, N°	
NPA, localité	Pays
Tous les pays de résidence fiscale	
Numéro d'identification fiscale (TIN) ¹	
Qualification de «U.S. Person»? <input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non	

Si oui, merci de compléter le formulaire de consentement «U.S. Person» pour les personnes physiques et le document «Form W-9».

Personne de contrôle 3

Nom/s *	Prénom/s *
Date de naissance	
Nationalité 1	Nationalité 2
Nationalité 3	Nationalité 4
Domicile civil	
Rue, N°	
NPA, localité	Pays
Tous les pays de résidence fiscale	
Numéro d'identification fiscale (TIN) ¹	
Qualification de «U.S. Person»? <input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non	

Si oui, merci de compléter le formulaire de consentement «U.S. Person» pour les personnes physiques et le document «Form W-9».

* selon pièce d'identité

¹ Pour les personnes physiques, le numéro AVS fait office de numéro d'identification fiscale en Suisse. Si le numéro d'identification fiscale ne peut pas être indiqué, veuillez en donner la raison.

Personnes de contrôle supplémentaires

- S'il existe des personnes de contrôle supplémentaires, veuillez nous transmettre les informations pertinentes concernant ces personnes dans une annexe non formelle.

5. Auto-certification FATCA

Selon FATCA, la Mobilière Suisse Société d'assurances sur la vie SA (ci-après dénommée la Mobilière Vie) est tenue, en sa qualité d'établissement financier participant, de transmettre aux autorités fiscales américaines les informations pertinentes relatives aux contribuables américains («U.S. Person»).

Pour toute entité qualifiée de U.S. Person, la Mobilière Vie doit transmettre annuellement aux autorités fiscales américaines (U.S. Internal Revenue Service) en particulier les données suivantes: nom de l'entité, siège et adresse, numéro d'identification fiscale (TIN), informations sur les personnes de contrôle, référence contractuelle, valeur d'assurance à des fins fiscales, versements de la part de la Mobilière Vie effectués sur la base du contrat, solde éventuel d'un compte de dépôt de primes, ainsi que les intérêts et participations aux excédents.

Qualification de «U.S. Person»

L'entité que les soussignés représentent est-elle qualifiée de «U.S. Person» au sens du droit fiscal des États-Unis d'Amérique?

- Oui, les soussignés déclarent par la présente que l'entité qu'ils représentent est qualifiée de «U.S. Person» au sens du droit fiscal des États-Unis d'Amérique; dès lors, ils donnent leur accord à la transmission des données exigées par les autorités fiscales américaines compétentes, et s'engagent à transmettre le document «Form W-9» à la Mobilière Vie.
- Non, les soussignés déclarent par la présente que l'entité qu'ils représentent n'est pas qualifiée de «U.S. Person» au sens du droit fiscal des États-Unis d'Amérique.

6. Auto-certification de résidence fiscale

Selon AIA, la Mobilière Vie est tenue, en sa qualité d'établissement financier participant, d'identifier les personnes de contrôle d'une entité passive / d'une institution financière, ainsi que sa résidence fiscale selon les critères AIA.

Lorsque cela est requis, la Mobilière Vie doit transmettre annuellement à l'Administration fédérale des contributions (AFC) en particulier les données suivantes: nom de l'entité, siège et adresse, numéro d'identification fiscale (TIN), informations sur les personnes de contrôle, référence contractuelle, valeur d'assurance à des fins fiscales, versements de la part de la Mobilière Vie effectués sur la base du contrat, solde éventuel d'un compte de dépôt de primes, ainsi que les intérêts et participations aux excédents.

7. Déclaration et signatures

En tant que représentants autorisés à signer au nom de l'entité, nous reconnaissons sur base des informations à notre connaissance ou dont nous pourrions raisonnablement avoir connaissance, que ces informations sont correctes et complètes. En particulier, nous confirmons que l'entité et les personnes de contrôle ne sont pas résidentes fiscalement dans d'autres pays que celui(ceux) indiqué(s).

«Nous nous engageons à notifier à la Mobilière Vie, **dans un délai de 30 jours**, de notre propre initiative, tout changement concernant les informations fournies par le biais du présent formulaire. En cas de non-respect de cette obligation, nous pouvons être tenus responsables par la Mobilière Vie des conséquences qui en découlent.

Les soussignés s'engagent au nom et pour le compte de l'entité envers la Mobilière Vie à respecter toutes les obligations de déclaration fiscale auprès des autorités compétentes.

Lieu

Date

Nom(s) et prénom(s) du représentant de l'entité

Signature du représentant de l'entité

Lieu

Date

Nom(s) et prénom(s) du représentant de l'entité

Signature du représentant de l'entité