

# DÉCLARATION FISCALE ET AUTO- CERTIFICATION

## POUR LES INVESTISSEURS PERSONNES MORALES

Toute référence à **Utmost International** renvoie à Utmost International Isle of Man Limited, Utmost PanEurope dac ou Utmost International Singapore Branch selon le contexte.

### INFORMATIONS IMPORTANTES

#### COMMENT REMPLIR CE FORMULAIRE

##### Remplissage électronique

Pour vous assurer que vos informations sont enregistrées correctement, nous vous recommandons d'enregistrer le formulaire sur votre ordinateur avant de commencer à remplir les champs obligatoires.

##### Remplissage papier

Si vous remplissez une copie papier de ce formulaire, veuillez utiliser de **l'encre noire ou bleue** et des **MAJUSCULES**. Si vous faites une erreur, rayez-la, inscrivez les mots corrects et signez vos initiales à côté de la correction. **N'utilisez pas de liquide correcteur.**

#### INTRODUCTION

En vertu de la réglementation relative à l'échange automatique d'informations (AEOI), nous sommes tenus d'obtenir diverses informations sur nos investisseurs, notamment leur lieu d'établissement, leur pays de résidence fiscale,<sup>1</sup> leur(s) numéro(s) d'identification fiscale<sup>2</sup> et leur "autocertification" selon laquelle les informations qu'ils fournissent sont exactes et complètes. Nous pouvons être amenés à fournir ces informations à notre administration fiscale nationale qui peut les partager avec des administrations fiscales étrangères.

Nous pouvons également être amenés à collecter et à enregistrer des informations sur les parties liées à une Entité, appelées "Personne(s) détenant le contrôle". Nous pouvons être amenés à fournir ces informations à l'autorité fiscale du pays où Utmost International est basée, et pouvons les partager avec les autorités fiscales étrangères.

Une entité est une personne morale ou un schéma juridique, par opposition à un individu. Les sociétés, les fiducies ou les fondations sont des exemples d'entités.

#### CHANGEMENT DE CIRCONSTANCES

Les informations contenues dans ce formulaire et votre auto-certification resteront valables à moins qu'un changement de circonstances n'affecte ces informations. Si nous recevons des informations indiquant que votre pays de résidence fiscale a changé, nous pouvons vous demander de remplir une nouvelle auto-certification. Vous devez nous informer de tout changement de circonstances qui rendrait ce formulaire incorrect ou incomplet.

#### QUE SE PASSE-T-IL SI JE NE REMPLIS PAS CE FORMULAIRE ?

Le remplissage de ce formulaire est une exigence réglementaire et est donc obligatoire. Si vous ne fournissez pas les informations demandées, vos données pourraient être déclarées de manière incorrecte ou sans les informations nécessaires. Cela peut conduire à des enquêtes de la part de votre administration fiscale locale. Nous recontacterons, au moins une fois par an, toute personne qui ne fournit pas d'auto-certification dûment remplie.

#### <sup>1</sup> Pays de résidence fiscale

Chaque juridiction a ses propres règles pour définir la résidence fiscale. Les entreprises sont généralement résidentes fiscales là où elles sont situées. D'autres facteurs entrent en ligne de compte, notamment le lieu de constitution, le lieu de gestion et de contrôle et le lieu où elles sont soumises à une surveillance financière.

#### <sup>2</sup> Numéro d'identification fiscale (TIN)

Un TIN est le code unique ou un numéro équivalent attribué par une juridiction pour identifier une entité aux fins de l'application de la législation fiscale. Il s'agit normalement du numéro utilisé à des fins de communication avec une autorité fiscale. Il peut s'agir d'un numéro d'identification fiscale spécifique ou d'une référence unique équivalente.

Il vous a été demandé de remplir ce formulaire afin que la **compagnie** concernée puisse déclarer correctement votre contrat dans le cadre des accords d'échange d'informations fiscales, y compris FATCA et CRS. Cela peut être dû à un changement de circonstances concernant votre police, qui pourrait modifier votre statut en vertu de ces accords, comme un rachat total, ou parce que nous ne détenons pas actuellement suffisamment d'informations sur votre police pour nous permettre de déclarer correctement vos informations.

#### QUI DOIT REMPLIR CE FORMULAIRE ?

Ce formulaire doit être signé par la personne appropriée comme indiqué ci-dessous :

- › Pour une entreprise - Une personne qui a le pouvoir de signer, par exemple un dirigeant ou un administrateur d'une entreprise.

Si vous êtes un Souscripteur individuel, vous devrez remplir un formulaire de **déclaration fiscale et d'auto-certification pour les investisseurs individuels**.

#### OÙ POUVEZ-VOUS TROUVER LES INFORMATIONS ?

Pour vous aider à déterminer votre lieu de résidence fiscale, ou si vous n'êtes pas sûr de votre TIN, veuillez consulter votre conseiller financier ou vous reporter aux informations figurant sur le site web de l'Organisation de coopération et de développement économiques (OCDE).

L'OCDE a élaboré les règles à utiliser par tous les gouvernements participant à la coopération fiscale et à l'échange automatique d'informations et celles-ci sont disponibles sur le site Internet de l'OCDE consacré à l'échange automatique d'informations (AEOI) : [www.oecd.org/tax/automatic-exchange/](http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/)

Si vous n'êtes pas sûr des informations à inclure, veuillez consulter votre conseiller financier qui pourra également confirmer qu'il s'agit de la version la plus récente de ce formulaire.

#### COMMENT NOUS UTILISONS VOS INFORMATIONS

Notre avis de confidentialité explique quand et pourquoi nous recueillons des informations personnelles sur nos clients, comment nous les utilisons, les conditions dans lesquelles nous pouvons les partager avec d'autres et comment nous les gardons en sécurité. Il explique également pendant combien de temps nous conservons les informations sur nos clients, comment un client peut obtenir des détails sur les informations que nous conservons et les choix qui s'offrent à lui quant à la manière dont nous utilisons ces informations. Vous pouvez en trouver un exemplaire à l'adresse [www.utmostinternational.com/privacy-statements](http://www.utmostinternational.com/privacy-statements) ou en demander un à l'équipe du service clientèle concernée.

#### COMMENT SOUMETTRE CE FORMULAIRE

Ce formulaire doit être renvoyé à l'équipe d'Utmost International qui a demandé à ce qu'il soit rempli. Toutefois, si vous ne savez pas à qui renvoyer ce formulaire, veuillez vous adresser à l'équipe d'assistance du service clientèle concerné en utilisant les coordonnées ci-dessous.

##### Utmost International Isle of Man

[customersupport@utmostwealth.com](mailto:customersupport@utmostwealth.com)

+44 (0) 1624 643 345

ou

##### Utmost PanEurope dac

[ccsfrontoffice@utmost.ie](mailto:ccsfrontoffice@utmost.ie)

+353 46 909 9700

## A DÉTAILS DU COMPTE

Fournisseur du produit

Utmost International Isle of Man Limited

Utmost PanEurope dac

Numéro de compte/plan/police  
(si connu)

**B** DETAILS DE L'INVESTISSEUR PERSONNE MORALE

Nom légal de personne morale	<input type="text"/>
Juridiction de constitution/ organisation/établissement	<input type="text"/>
Adresse du siège social	<input type="text"/>
	<input type="text"/>
	<input type="text" value="Code postal"/> <input type="text" value="Pays"/>
Adresse de correspondance	<input type="text"/>
	<input type="text"/>
	<input type="text" value="Code postal"/> <input type="text" value="Pays"/>
Numéro de contact	<input type="text"/>
Adresse électronique	<input type="text"/>

**C** LES PERSONNES MORALES CONSIDÉRÉES COMME ÉTANT DES US PERSON(S)

La personne morale est elle une US PERSON?

Non - passez à la section D

Oui - cochez (a) ou (b) ci-dessous et complétez selon le cas

- a. La personne morale est une US PERSON et le numéro d'identification du contribuable fédéral américain (US TIN) de la personne morale est le suivant:

- b. La personne morale est une US PERSON mais elle est exemptée de la déclaration FATCA et l'exemption correspondante est la suivante :

**D** CLASSIFICATION FATCA - POUR LES PERSONNES MORALES QUI NE SONT PAS DES US PERSON(S)

Veuillez indiquer la classification FACTA de la personne morale en cochant les options correspondantes ci-dessous:

**1** Si la personne morale est une institution financière enregistrée auprès de l'Internal Revenue Service (IRS), veuillez cocher l'une des catégories et fournir le numéro d'identification d'intermédiaire mondial (GIIN) de la personne morale ci-dessous:

- a. Accord Intergouvernemental avec une juridiction partenaire incluant la personne morale comme institution financière
- b. Institution financière étrangère enregistrée et certifiée conforme
- c. Institution financière étrangère participante

Numéro GIIN de la personne morale

Si la personne morale n'est pas en mesure de fournir un GIIN, veuillez passer à la question 2.

2 Si la personne morale est une institution financière mais n'est pas en mesure de fournir un GIIN, veuillez cocher l'une des raisons ci-dessous:

- a. La personne morale est une Institution financière sponsorisée (y compris une Entité d'investissement sponsorisée et un Véhicule d'investissement sponsorisé) et n'a pas encore obtenu de GIIN mais est sponsorisée par une autre Entité qui s'est enregistrée en tant qu'Entité Sponsor.

Veuillez indiquer ci-dessous le nom et le GIIN de la personne morale de parrainage:

Nom de la personne morale marraine

GIIN de l'Entité marraine

- b. La personne morale est le fiduciaire d'une fiducie dûment enregistrée et déclarée

Veuillez indiquer ci-dessous le nom et le GIIN du fiduciaire:

Nom du fiduciaire

GIIN du fiduciaire

- c. La personne morale est une Institution financière étrangère certifiée conforme ou une autre Institution financière étrangère non déclarante (y compris une Institution financière étrangère certifiée conforme en vertu de l'annexe II d'un organisme Intergouvernemental, à l'exception d'un fiduciaire d'une fiducie dûment enregistrée et déclarée ou d'une Institution financière sponsorisée).

Veuillez indiquer l'exemption correspondante

- d. La personne morale est une Institution Financière Documentée par le Propriétaire.

- e. La personne morale est une Institution financière étrangère non participante.

3 Si la personne morale n'est pas une Institution financière, veuillez cocher l'une des catégories ci-dessous et confirmer le statut FATCA de la personne morale ci-dessous:

- a. La personne morale est un bénéficiaire effectif exonéré.

Veuillez indiquer le statut

- b. La personne morale est une entité étrangère non financière active (EENF active). Cela inclut les EENF actives qui font l'objet d'une exception.

- c. La personne morale est une entité étrangère non financière passive (EENF passive). Si vous avez choisi ce statut, veuillez fournir des détails sur la/les personne(s) détenant le contrôle dans la section H.

4 Si la personne morale est une EENF déclarante directe, veuillez indiquer le GIIN de la personne morale ci-dessous:

5 Si la personne morale est une EENF sponsorisée à déclaration directe, veuillez indiquer ci-dessous le nom et le GIIN de la personne morale sponsor:

Nom de la personne morale marraine

GIIN de la personne morale marraine

**E DÉCLARATION DE RÉSIDENCE FISCALE**

Veillez indiquer le pays de résidence fiscale de la personne morale. Si la personne morale dispose de plus d'un pays de résidence fiscale, veuillez détailler tous les pays et les numéros d'identification fiscale (TIN) associés à chaque juridiction.

PAYS DE RÉSIDENCE FISCALE	NUMÉRO(S) D'IDENTIFICATION FISCALE (TIN)

Si un TIN n'est pas disponible, veuillez en fournir un équivalent (tel qu'un numéro d'enregistrement d'entreprise ou de société ou toute autre forme d'identification similaire). Si aucun TIN ou équivalent fonctionnel n'est disponible pour l'une des juridictions énumérées, inscrivez "sans objet" dans l'espace TIN correspondant ci-dessus et indiquez-en la raison ci-dessous (par exemple, la juridiction ne délivre pas de tels numéros):

De plus amples informations sur les règles de délivrance des TIN et leur format sont disponibles sur le site Internet de l'OCDE : <https://web-archive.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-identification-numbers/index.htm>

**F CLASSIFICATION CRS**

Veillez indiquer votre classification CRS en cochant les options correspondantes ci-dessous. Veuillez noter que la classification CRS d'une entité n'est pas nécessairement la même que sa classification aux fins de l'US FATCA.

- 1 Si la personne morale est une Institution financière, veuillez cocher cette case et préciser le type d'Institution financière ci-dessous:
  - a. Établissement dépositaire
  - b. Institution de tutelle
  - c. Entité d'investissement
  - d. Entité d'investissement gérée
  - e. Compagnie d'assurance

Si vous avez coché l'option d, et que la personne morale est résidente d'une Juridiction non participante, la personne morale sera traitée comme une Entité non financière passive (ENF passive), veuillez donc fournir des détails sur la/les Personne(s) détenant le contrôle en complétant la section H de ce formulaire.

- 2 Si la personne morale est une Institution financière non déclarante dans le cadre de la coopération fiscale et de l'échange automatique d'informations, veuillez cocher cette case et préciser le type d'Institution financière ci-dessous:
  - a. Entité gouvernementale
  - b. Organisation internationale
  - c. Banque centrale
  - d. Fonds de retraite à participation élargie
  - e. Fonds de pension à participation restreinte
  - f. Fonds de pension d'une entité gouvernementale, d'une organisation internationale ou d'une banque centrale

- g. Organisme de placement collectif exonéré
- h. Fiduciaire d'une fiducie documentée
- i. Émetteur de cartes de crédit qualifié
- j. Autre Entité définie en droit interne comme présentant un faible risque d'être utilisée pour éluder l'impôt (veuillez préciser le type ci-dessous).

3 Si la personne morale est une entité non financière active (ENF active), veuillez cocher cette case.

4 Si la personne morale est une entité non financière passive (ENF passive), veuillez cocher cette case.

Si vous avez coché l'option 4, veuillez fournir les coordonnées de la/des personne(s) chargée(s) du contrôle dans la section H.

## G DÉCLARATION ET ENGAGEMENT DES SIGNATAIRES AUTORISÉS DE LA PERSONNE MORALE


En tant que signataire autorisé ou responsable de la personne morale, je déclare que les informations fournies dans le présent formulaire sont exactes et complètes.

Je m'engage à informer Utmost International et à lui fournir un formulaire d'auto-certification mis à jour dans les 30 jours en cas de changement de circonstances rendant les informations contenues dans ce formulaire obsolètes, inexactes ou incomplètes.

Je comprends qu'Utmost International mettra à jour les données conservées dans le dossier si elles diffèrent des données fournies dans le présent formulaire.

Je certifie que si j'ai fourni des informations concernant une autre personne (telle qu'une personne détenant le contrôle ou une autre personne devant faire l'objet d'une déclaration), j'informerai ces personnes, dans les 30 jours suivant la signature du présent formulaire, que j'ai fourni ces informations à Utmost International et que ces informations peuvent être communiquées par Utmost International aux autorités fiscales compétentes en vertu de la réglementation relative à l'échange automatique d'informations fiscales.

	Signataire autorisé 1	Signataire autorisé 2 (le cas échéant)
<b>SIGNATURE</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Nom en caractères d'imprimerie	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Poste/Titre	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Date	<input type="text" value="j"/> <input type="text" value="j"/> <input type="text" value="m"/> <input type="text" value="m"/> <input type="text" value="a"/> <input type="text" value="a"/> <input type="text" value="a"/> <input type="text" value="a"/>	<input type="text" value="j"/> <input type="text" value="j"/> <input type="text" value="m"/> <input type="text" value="m"/> <input type="text" value="a"/> <input type="text" value="a"/> <input type="text" value="a"/> <input type="text" value="a"/>

S'il y a plus de deux signataires autorisés, veuillez photocopier cette page, remplissez, signez et attachez solidement à ce formulaire. 

## H IDENTIFICATION DE LA (DES) PERSONNE(S) DÉTENANT LE CONTRÔLE

Veillez compléter intégralement la section I pour chaque personne détenant le contrôle.

S'il n'y a pas assez d'espace sur ce formulaire pour toutes les personnes détenant le contrôle, veuillez imprimer les pages 8 et 9 et les joindre au formulaire.

### RÉSIDENCE FISCALE DE LA OU DES PERSONNE(S) PHYSIQUE(S) DÉTENANT LE CONTRÔLE D'UNE ENTITÉ ÉTRANGÈRE NON FINANCIÈRE PASSIVE

Votre résidence fiscale est généralement le pays dans lequel vous vivez plus de la moitié de l'année. Des circonstances particulières (études à l'étranger, travail à l'étranger ou voyage prolongé) peuvent vous amener à être résident fiscal dans un autre pays ou à être résident fiscal dans plus d'un pays à la fois (double résidence fiscale). Le(s) pays dans lequel/lesquels vous payez l'impôt sur le revenu est/sont susceptible(s) d'être votre(vos) pays de résidence fiscale. Si vous êtes citoyen américain ou titulaire d'un passeport américain ou d'une carte verte, vous serez également considéré comme résident fiscal aux États-Unis, même si vous vivez en dehors des États-Unis.

### OÙ PUIS-JE TROUVER PLUS D'INFORMATIONS ?

Vous trouverez des informations sur FATCA et CRS en cliquant sur les liens ci-dessous :

FATCA - [www.hmrc.gov.uk/fatca](http://www.hmrc.gov.uk/fatca) et le site web de l'IRS [www.irs.gov/Businesses/Corporations/Foreign-Account-TaxCompliance-Act-FATCA](http://www.irs.gov/Businesses/Corporations/Foreign-Account-TaxCompliance-Act-FATCA)

CRS - [www.oecd.org/tax/automatic-exchange](http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange)

Si un TIN n'est pas disponible, veuillez indiquer la raison appropriée a, b ou c :

- La juridiction dans laquelle réside la personne détenant le contrôle ne délivre pas de TIN.
- Nous ne sommes pas en mesure d'obtenir un TIN ou un numéro équivalent. Si vous avez choisi cette raison, veuillez expliquer pourquoi vous ne pouvez pas obtenir de TIN.
- Aucun TIN n'est requis. Ne sélectionnez ce motif que si le droit interne de la juridiction concernée n'exige pas la collecte du TIN délivré par cette juridiction.

Vous devez prendre des mesures raisonnables pour obtenir et fournir un numéro de référence fiscale à Utmost International dans les plus brefs délais.

## I CONTRÔLE DES INFORMATIONS DE LA PERSONNE 1

Nom complet	<input type="text"/>
Adresse de résidence	<input type="text"/>
	<input type="text"/>
	<input type="text" value="Code postal"/> <input type="text" value="Pays"/>
Numéro de téléphone	<input type="text"/> <input type="text"/>
Adresse électronique	<input type="text"/>
Date de naissance	<input type="text" value="j"/> <input type="text" value="j"/> <input type="text" value="m"/> <input type="text" value="m"/> <input type="text" value="a"/> <input type="text" value="a"/> <input type="text" value="a"/> <input type="text" value="a"/> Pays de naissance <input type="text"/>
Ville de naissance	<input type="text"/>
Nationalité de la personne	<input type="text"/>



POUR LES INVESTISSEURS PERSONNES MORALES  
DÉCLARATION FISCALE ET AUTO-CERTIFICATION

Veillez énumérer chaque pays dans lequel le titulaire du compte est résident fiscal, en indiquant le numéro de référence fiscale (le cas échéant).

PAYS DE RÉSIDENCE FISCALE	NUMÉRO(S) D'IDENTIFICATION FISCALE ( TIN)	RAISON POUR LAQUELLE AUCUN TIN N'EST DISPONIBLE (indiquer a, b ou c- RÉFÉREZ-VOUS À LA SECTION H)

Si aucun TIN n'est disponible pour au moins un pays de résidence fiscale, veuillez expliquer pourquoi vous n'êtes pas en mesure d'obtenir un TIN.

À COMPLÉTER SI LA PERSONNE DÉTENANT LE CONTRÔLE EST NÉE AUX ÉTATS-UNIS OU EST CITOYEN AMÉRICAIN ET/OU RÉSIDE AUX ÉTATS-UNIS À DES FINS FISCALES

Veillez cocher 1 ou 2 ci-dessous si vous êtes né(e) aux États-Unis ou si vous êtes citoyen(ne) américain(e) et/ou résident(e) aux États-Unis à des fins fiscales.

1. Je confirme que je suis citoyen américain et/ou résident aux États-Unis à des fins fiscales (détenteur d'une carte verte ou résident selon le critère de la présence substantielle) et que mon numéro d'identification de contribuable fédéral américain (US TIN) est indiqué dans le tableau ci-dessus.
2. Je confirme que je suis né(e) aux États-Unis (ou dans un territoire américain) mais que je ne suis plus citoyen(ne) américain(e). Veuillez noter que vous devez fournir votre certificat de perte de nationalité américaine si vous avez choisi cette option.

Nous supposons que vous n'êtes pas citoyen américain ou résident américain à des fins fiscales si cette question n'est pas renseignée, à moins qu'il n'y ait des indices qui contredisent cette hypothèse.

**J** DÉCLARATION ET ENGAGEMENT DES REPRÉSENTANTS DE LA PERSONNE MORALE

Je comprends que les informations que je fournis sont collectées et traitées par Utmost International pour se conformer à ses obligations légales et réglementaires. Utmost International mettra à jour en conséquence les informations fournies dans ce formulaire si elles diffèrent des informations détenues dans le dossier.

Je reconnais que les informations fournies dans le présent formulaire et concernant la (les) personne(s) détenant le contrôle et tout(s) compte(s) déclarable(s) peuvent être communiquées aux autorités fiscales de la juridiction dans laquelle cette police/compte/plan est maintenu(e) et échangées avec les autorités fiscales d'une autre juridiction dans laquelle moi-même ou la (les) personne(s) détenant le contrôle pouvons être résident(e)s fiscal(e)s en vertu d'un accord international d'échange de renseignements sur les comptes financiers.

Je certifie que je suis une personne détenant le contrôle, ou que je suis autorisé à signer pour la personne détenant le contrôle, en ce qui concerne chaque police/compte/plan détenu par le titulaire de la police/compte/plan de la personne morale à laquelle ce formulaire se rapporte.

Je déclare que toutes les informations contenues dans la présente déclaration sont, à ma connaissance, exactes, correctes et complètes.

Je m'engage à informer Utmost International de tout changement de circonstances affectant mon statut de résident fiscal et celui de toute autre personne mentionnée dans ce formulaire, ou rendant les informations obsolètes ou incorrectes, et à fournir au destinataire une auto-certification et une déclaration dûment mises à jour dans le cas d'un tel changement de circonstances.

	Mandataire 1	Mandataire 2
<b>SIGNATURE</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Nom complet en caractères d'imprimerie	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Date	<input type="text" value="d d m m y y y y"/>	<input type="text" value="d d m m y y y y"/>
Capacité	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Toutes les personnes détenant le contrôle énumérées dans La section I doivent signer ici.

S'il y a plus de deux personnes détenant le contrôle, veuillez photocopier cette page, remplissez, signez et attachez solidement à ce formulaire.

## A WEALTH *of* DIFFERENCE

[www.utmostinternational.com](http://www.utmostinternational.com)

Les appels peuvent être suivis et enregistrés à des fins de formation et pour éviter les malentendus.

Utmost International Isle of Man Limited est immatriculée à l'île de Man sous le numéro 024916C.

Siège social: King Edward Bay House, King Edward Road, Onchan, Isle of Man, IM99 1NU, British Isles.

Téléphone: +44 (0)1624 655 555 Télécopie: +44 (0)1624 611 715. Agréée par la Isle of Man Financial Services Authority.

Utmost Wealth Solutions est immatriculée à l'île de Man en tant que raison sociale d'Utmost International Isle of Man Limited.

Utmost PanEurope dac est réglementé par la Banque centrale d'Irlande. Utmost PanEurope dac est une société immatriculée en Irlande sous le numéro 311420, dont le siège social est situé à Navan Business Park, Athlumney, Navan, Co. Meath, C15 CCW8, Irlande.

Utmost Wealth Solutions est enregistré en Irlande en tant que raison sociale d'Utmost PanEurope dac.

Utmost PanEurope dac est autorisée à exercer en France, une activité professionnelle dans le secteur de l'assurance-vie, sur la base de la libre prestation de services et est dûment enregistrée à cet effet auprès de l'Autorité de Contrôle Prudentiel et de Résolution (ACPR) sous le numéro 228159.