

W-8BEN-E Certificate of Foreign Status of Beneficial Owner for United States Tax Withholding and Reporting (Entities) (Certificat W-8BEN-E de statut étranger du propriétaire bénéficiaire en matière de retenue et de déclaration d'impôts aux États-Unis [Entités]) [Suite]

Part II

Disregarded Entity or Branch Receiving Payment. (Complete only if a disregarded entity with a GIIN or a branch of an FFI in a country other than the FFI's country of residence. See instructions.)

11

Chapter 4 Status (FATCA status) of disregarded entity or branch receiving payment
☐ Branch treated as nonparticipating FFI.
☐ Participating FFI.

☐ Reporting Model 1 FFI.
☐ Reporting Model 2 FFI.

☐ U.S. Branch.

12

Address of disregarded entity or branch (street, apt. or suite no., or rural route). Do not use a P.O. box or in-care-of address (other than a registered address).

City or town, state or province. Include postal code where appropriate.

Country

13

GIIN (if any)

Part III

Claim of Tax Treaty Benefits (if applicable). (For chapter 3 purposes only.)

14

I certify that (check all that apply):
a ☐ The beneficial owner is a resident of within the meaning of the income tax treaty between the United States and that country.
b ☐ 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):
☐ Government
☐ Tax-exempt pension trust or pension fund
☐ Other tax-exempt organization
☐ Publicly traded corporation
☐ Subsidiary of a publicly traded corporation
☐ Company that meets the ownership and base erosion test
☐ Company that meets the derivative benefits test
☐ Company with an item of income that meets active trade or business test
☐ Favorable discretionary determination by the U.S. competent authority received
☐ No LOB article in treaty
☐ Other (specify Article and paragraph):
c ☐ 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).

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:

C

D

Part IV

Sponsored FFI

16

Name of sponsoring entity:

17

Check whichever box applies.
☐ I certify that the entity identified in Part I:
• Is an investment entity;
• Is not a QI, WP (except to the extent permitted in the withholding foreign partnership agreement), or WT; and
• Has agreed with the entity identified above (that is not a nonparticipating FFI) to act as the sponsoring entity for this entity.
☐ I certify that the entity identified in Part I:
• Is a controlled foreign corporation as defined in section 957(a);
• Is not a QI, WP, or WT;
• Is wholly owned, directly or indirectly, by the U.S. financial institution identified above that agrees to act as the sponsoring entity for this entity; and
• Shares a common electronic account system with the sponsoring entity (identified above) that enables the sponsoring entity to identify all account holders and payees of the entity and to access all account and customer information maintained by the entity including, but not limited to, customer identification information, customer documentation, account balance, and all payments made to account holders or payees.

E

Part XXX

Certification

4

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:
• The entity identified on line 1 of this form is the beneficial owner of all the income or proceeds to which this form relates, is using this form to certify its status for chapter 4 purposes, or is submitting this form for purposes of section 6050W or 6050Y;
• The entity identified on line 1 of this form is not a U.S. person;
• This form relates to: (a) income not effectively connected with the conduct of a trade or business in the United States, (b) income effectively connected with the conduct of a trade or business in the United States but is not subject to tax under an income tax treaty, (c) the partner's share of a partnership's effectively connected taxable income, or (d) the partner's amount realized from the transfer of a partnership interest subject to withholding under section 1446(f); and
• For 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.
☐ I certify that I have the capacity to sign for the entity identified on line 1 of this form.

1

2

3

Sign Here

Signature of individual authorized to sign for beneficial owner

Print Name

Date (MM-DD-YYYY)

Form W-8BEN-E (Rev. 10-2021)

F

C. PARTIE II (Branche ou entité ignorée recevant le paiement)
Complétez cette section uniquement si vous représentez une entité ignorée qui dispose de son numéro d'identification intermédiaire mondial (« GIIN ») et qui reçoit un paiement de retenue, ou si vous représentez une branche opérant dans une juridiction autre que le pays de résidence indiqué à la ligne 2.

D. PARTIE III (Demande pour bénéficiaire des avantages liés à la convention fiscale)
Remarque : un numéro d'identification fiscale américain ou non américain est nécessaire pour demander à bénéficier des avantages liés à la convention fiscale.

Cette Partie III doit être complétée si l'entité demande à bénéficier des avantages en raison d'une convention fiscale afférente pour demander une réduction ou une exemption de retenue à la source sur des paiements que l'entité reçoit.

Ligne 14 : demande des avantages liés à la convention fiscale
a : nom du pays où réside fiscalement l'entité.
b : la première case (la case suivant immédiatement « b » et précédant le texte) doit être remplie si la demande pour bénéficier des avantages de la convention fiscale concerne des paiements émis.

Si les avantages de la convention fiscale demandés sont soumis à une limitation des dispositions des avantages, la case relative doit être cochée.

Ligne 15 : en cas de demande pour bénéficiaire des avantages d'une convention fiscale, trois lignes supplémentaires doivent être remplies :
• Le numéro de l'article et du paragraphe de la convention fiscale afférente entre les États-Unis et le pays indiqué à la ligne 14a en vertu de laquelle la demande est effectuée ;
• Le taux réduit de retenue en vertu de la convention fiscale ;
• Le type de revenus attendus.

Remarque : si la convention fiscale comprend des conditions préalables supplémentaires qui doivent être remplies afin de pouvoir demander le taux réduit de retenue, l'entité doit indiquer de quelle manière cesdites conditions préalables ont été remplies dans l'espace dédié.

E. PARTIES IV à XXVIII
Vous ne devez compléter qu'une partie des parties IV à XXVIII certifiant de votre statut au chapitre 4 (référez-vous à la partie I, ligne 5).
Vous ne devez pas compléter de certification du statut au chapitre 4 si vous n'êtes pas le ou la bénéficiaire du paiement pouvant faire l'objet d'une retenue ou si vous ne détenez pas de compte auprès d'une institution financière étrangère demandant ce formulaire.

F. PARTIE XXX (Certification)
1. Veuillez signer au-dessus de la ligne.
2. Veuillez indiquer votre nom en caractères d'imprimerie au-dessus de la ligne.
3. Veuillez dater le formulaire, au format MM/JJ/AAAA.
4. Si vous signez au nom de la personne indiquée à la ligne 1, veuillez cocher la case idoine.

Veuillez noter que ce document fournit uniquement un résumé de certaines parties des instructions du formulaire, et ne se substitue pas à une lecture complète des instructions du formulaire. Nous vous invitons à consulter un-e conseiller-ère en fiscalité pour savoir comment remplir correctement ce formulaire.