کاروباری شفافیت کا ایکٹ - CTA کے تحت فائلنگ پر عملی رہنمائی

اینڈی بیم

مورگن بیرنبم

pbwt.com

Patterson Belknap

ایجنڈا

- تعارف
- کس قسم کی کمپنیوں کو فائلنگ کی ضرورت ہوتی ہے
- فائلنگ کے مندرجات اور وقت
- فائلنگ کا عمل
- جرمانے

pbwt.com

کاروباری شفافیت کا ایکٹ

- کاروباری شفافیت کے ایکٹ 2020 ("CTA") کے اینٹی منی لانڈرنگ ایکٹ کے تحت نافذ کیا گیا تاکہ غیر قانونی سرگرمیوں جیسے کہ ٹیکس فراڈ، منی لانڈرنگ، اور دہشت گردی میں مالی معاونت کا مقابلہ کیا جا سکے۔ اس مقصد کے لیے ریاستہائے متحدہ امریکہ میں بعض اداروں سے ان کے بینیفشل اونرز اور کمپنی کے درخواست دہندگان (وہ مخصوص افراد جو ادارے کی تشکیل یا رجسٹریشن کے لیے فائلنگ کرتے ہیں) کے بارے میں رپورٹ جمع کروانے کا تقاضہ کیا جاتا ہے۔

- مالیاتی جرائم پر عمل درآمد کے نیٹ ورک ("FinCEN") نے 29 ستمبر 2022 کو ایک حتمی اصول ("حتمی اصول") جاری کیا جس کے ذریعے CTA کی رپورٹنگ کی دفعات کو نافذ کیا گیا، اور اس کے بعد اضافی قوانین جاری کیے گئے تاکہ حتمی اصول میں ترمیم اور وضاحت کی جا سکے۔

- CTA 1 جنوری 2024 کو نافذ العمل ہوا اور اب نئی شروع ہونے والی کمپنیوں، چھوٹے کاروباری اداروں اور دیگر مخصوص اداروں کو FinCEN میں بینیفشل اونرشپ کی معلوماتی رپورٹ ("BOI" رپورٹ") جمع کروانی ہوگی۔

Patterson Belknap

تعارف

- **<u>معلومات عوامی سطح پر دستیاب نہیں ہے</u>**
  - FinCEN فراہم کردہ معلومات کو ایک محفوظ اور غیر عوامی ڈیٹا بیس میں محفوظ رکھتا ہے، اور جمع کروائی گئی معلومات کی حساس نوعیت کو مد نظر رکھتے ہوئے، وہ ان معلومات کو حکومتی اتھارٹیز اور مالیاتی اداروں کے صرف قانونی طور پر متعین کردہ گروپ پر صرف محدود حالات میں افشا کرنے کا مجاز ہے (بنیادی طور پر غیر قانونی سرگرمیوں کا مقابلہ کرنے کے لیے)۔

کس قسم کی کمپنیوں کو فائل کرنے کی ضرورت ہوتی ہے؟

حتمی اصول کے تحت، **''رپورٹنگ کمپنیوں''** کے دو گروپس ہیں جنہیں فائلنگ کرنی ہوگی: (1) ''ملکی رپورٹنگ کمپنیاں'' اور (2) ''غیر ملکی رپورٹنگ کمپنیاں۔

1. **ملکی رپورٹنگ کمپنی** ایک کارپوریشن؛ ایک محدود لائبیلیٹی کمپنی؛ یا کوئی اور ادارہ ہے جو کسی ریاست یا انڈین قبیلے کے قانون کے تحت ریاست کے سیکرٹری یا اس سے ملتے جلتے عہدیدار کے پاس ایک دستاویز کی فائلنگ کے ذریعے تخلیق کی گئی ہو۔

   - *وہ ادارے جو ملکی رپورٹنگ کمپنی شمار نہیں ہوتے*: (1) واحد ملکیت (sole proprietorships)، (2) بعض اقسام کے ٹرسٹس، اور (3) عمومی شراکت داریاں۔

2. **غیر ملکی رپورٹنگ کمپنی** ایک کارپوریشن؛ ایک محدود لائبیلیٹی کمپنی؛ یا کوئی اور ادارہ ہے جو کسی غیر ملکی قانون کے تحت تشکیل دیا گیا ہو اور جو کسی ریاست یا انڈین قبیلے کے قانون کے تحت ریاست کے سیکرٹری یا اس سے ملتے جلتے عہدیدار کے پاس ایک دستاویز کی فائلنگ کے ذریعے ریاستہائے متحدہ امریکہ میں کاروبار کرنے کے لیے رجسٹرڈ ہو۔

مستثنیٰ ادارے

CTA درج ذیل 23 اداروں کو ”رپورٹنگ کمپنی“ کی تعریف سے مستثنیٰ کرتا ہے:

1. سیکیورٹیز کے اجراء کنندگان جو رپورٹنگ کمپنیاں ہوں؛
2. ملکی سرکاری ادارے؛
3. بینکس؛
4. ملکی کریڈٹ یونینز؛
5. ڈپازٹری انسٹی ٹیوشن ہولڈنگ کمپنیاں؛
6. رقم کی ترسیل کرنے والے کاروبار؛
7. سیکیورٹیز میں بروکرز یا ڈیلرز؛
8. سیکیورٹیز ایکسچینج یا کلیئرنگ ایجنسیاں؛
9. سیکیورٹیز ایکسچینج ایکٹ برائے 1934 کے تحت رجسٹرڈ یافتہ دیگر ادارے؛
10. رجسٹرڈ یافتہ سرمایہ کاری کمپنیاں اور ایڈوائزرز؛
11. وینچر کیپیٹل فنڈ ایڈوائزرز؛

رپورٹنگ ادارے

استثنائیں جاری ہیں

12. انشورنس کمپنیاں؛
13. ریاستی لائسنس یافتہ انشورنس پروڈیوسرز؛
14. کموڈٹی ایکسچینج ایکٹ کے تحت رجسٹرڈ یافتہ ادارے؛
15. اکاؤنٹنگ فرمز؛
16. عوامی یوٹیلٹیز؛
17. مالیاتی مارکیٹ کی یوٹیلٹیز؛
18. مشترکہ سرمایہ کاری وہیکلز؛
19. ٹیکس سے مستثنیٰ ادارے؛
20. ٹیکس سے مستثنیٰ اداروں کے معاون ادارے؛
21. بڑی کاروباری کمپنیاں؛
22. مخصوص مستثنیٰ اداروں کے ذیلی ادارے؛ اور
23. غیر فعال کاروباری ادارے۔

- <u>بڑی کاروباری کمپنیاں</u>
  - حتمی اصول کے تحت ایک ''بڑی کاروباری کمپنی'' یہ ہوتی ہے:
    - جس میں ریاستہائے متحدہ امریکہ میں 20 سے زیادہ فُل ٹائم ملازمین کام کرتے ہوں؛
    - جو ریاستہائے متحدہ امریکہ میں حقیقی دفتر کی شکل میں اپنی موجودگی رکھتی ہو، اور
    - جس نے پچھلے سال کے دوران ریاستہائے متحدہ میں ایک وفاقی انکم ٹیکس یا معلوماتی گوشوارہ فائل کیا ہو، جس میں $5,000,000.00 سے زائد کی مجموعی آمدنی یا فروخت ظاہر کی گئی ہو، جوکہ IRS فارم 1120، مشترکہ IRS فارم 1120، IRS فارم 1120-S، IRS فارم 1065، یا دیگر متعلقہ IRS فارم پر مجموعی آمدنی یا فروخت کے طور پر رپورٹ کی گئی ہو (واپسیوں اور الاؤنسز کے بعد)؛ جس میں ریاستہائے متحدہ سے باہر کے ذرائع سے حاصل کردہ مجموعی آمدنی یا فروخت کو وفاقی انکم ٹیکس اصولوں کے تحت شمار نہیں کیا جائے گا۔

Patterson Belknap

رپورٹنگ ادارے

استثنائیں

- ذیلی ادارے
  - کسی ذیلی ادارے کو مستثنیٰ ہونے کے لیے اس کا مستثنیٰ اداروں کے 100% زیرِ ملکیت ہونا لازمی ہے۔

Patterson Belknap

استثنائیں

- غیر فعال ادارے

- FinCEN ایک ''غیر فعال ادارے'' کو بیان کرتے ہوئے کہتا ہے کہ ایک ایسا ادارہ:
  - جو 1 جنوری، 2020 کو یا اس سے پہلے وجود میں تھا؛
  - جو فعال کاروبار کا حامل نہیں ہے؛
  - جو، براہِ راست یا بالواسطہ طور پر، مکمل یا جزوی طور پر، کسی غیر ملکی فرد کے زیرِ ملکیت نہیں ہے؛
  - جس کی ملکیت میں گزشتہ بارہ ماہ میں کوئی تبدیلی واقع نہیں ہوئی ہے؛
  - پچھلے 12 ماہ کے دوران کسی بھی مالیاتی اکاؤنٹ کے ذریعے یا براہِ راست کوئی $1,000.00 سے زائد رقم نہ بھیجی ہو اور نہ ہی وصول کی ہو، جس میں اس ادارے یا اس کے کسی الحاقی ادارے کا کوئی مفاد ہو؛ اور
  - نہ ہی ریاستہائے متحدہ امریکہ یا بیرونِ ملک کسی بھی قسم کے اثاثے رکھتا ہو، بشمول کسی کارپوریشن، محدود لائبیلیٹی کمپنی، یا کسی اور ملتے جلتے ادارے میں کوئی ملکیتی مفاد نہ رکھتا ہو۔

رپورٹنگ کرنے والے افراد

عمومی جائزہ

حتمی قانون کے تحت ہر رپورٹنگ کمپنی کی BOI رپورٹ میں دو اقسام کے افراد کی شناختی معلومات شامل کرنے کی ضرورت ہوتی ہے: بینیفشل اونرز اور کمپنی کے درخواست گزار۔

- بینیفشل اونرز (BO) - کوئی بھی فرد، جو براہِ راست یا بالواسطہ: (i) وہ شخص جو کسی رپورٹنگ کمپنی پر **بڑے پیمانے پر کنٹرول** کا استعمال کرتا ہے؛ یا (ii) جو کسی رپورٹنگ کمپنی کے **ملکیتی مفادات** میں کم از کم 25% کا مالک یا کنٹرولر ہے۔
- کمپنی کے درخواست دہندگان – ہر رپورٹنگ کمپنی کے لیے زیادہ سے زیادہ دو کمپنی درخواست دہندگان ہو سکتے ہیں: (1) وہ شخص جو کمپنی تخلیق کرنے یا اس کے US میں کاروبار کرنے کی غرض سے رجسٹر کرنے کے لیے دستاویز فائل کرتا ہے، اور (2) وہ شخص جو فائلنگ کی ہدایت دینے یا کنٹرول کرنے کا ذمہ دار ہوتا ہے۔
  - **موجودہ** کمپنیوں کے لیے درخواست دہندہ – 1 جنوری 2024 سے پہلے تشکیل کردہ یا رجسٹر کردہ رپورٹنگ کمپنیاں کسی کمپنی کے درخواست دہندہ سے متعلق معلومات رپورٹ کرنے کے پابند نہیں ہیں۔

Patterson Belknap

رپورٹنگ کرنے والے افراد

بینیفشل اونرز - بڑے پیمانے پر کنٹرول

ایک فرد کسی رپورٹنگ کمپنی پر ''**بڑے پیمانے پر کنٹرول**'' کا حامل ہوگا اگر وہ شخص:

i. ایک سینئر افسر ہو؛

ii. کسی سینئر افسر یا بورڈ آف ڈائریکٹرز کی اکثریت کو برخاست یا مقرر کرنے کا اختیار رکھتا ہو؛

iii. وہ شخص جو رپورٹنگ کمپنی کے اہم فیصلوں کی ہدایت دیتا ہے، ان کا تعین کرتا ہے یا ان پر کافی اثر و رسوخ رکھتا ہے (یعنی اہم معاہدوں، بڑے اخراجات یا قرض، معاوضۂ تلافی کے پروگرامز وغیرہ طے کرنا یا منسوخ کرنا)؛ یا

iv. کسی بھی قسم کا بڑے پیمانے پر کنٹرول رکھتا ہو۔

Patterson Belknap

رپورٹنگ کرنے والے افراد

بینیفشل اونرز - ملکیتی مفادات

''ملکیتی مفادات'' میں بنیادی طور پر ہر قسم کا ملکیتی مفاد شامل ہوتا ہے، جیسے کہ ایکوئٹی، منافعوں کا مفاد، آپشنز، قابلِ تبدیل قرض، اور کوئی بھی دوسرا حق جس کے تحت ایکوئٹی حاصل کی جا سکتی ہو۔

افراد **''ملکیتی مفادات''** کو کسی بھی معاہدے، انتظام، تفہیم، تعلق یا کسی اور طریقے سے براہِ راست یا کسی اور ادارے کے ذریعے حاصل یا کنٹرول کر سکتے ہیں۔

رپورٹس کے مندرجات

ہر رپورٹنگ کمپنی کی ابتدائی BOI رپورٹ میں درج ذیل کے بارے میں **مخصوص، شناخت کنندہ معلومات** لازمی ہونی چاہئیں:

1. رپورٹنگ کمپنی کے اپنے بارے میں؛ اور
2. اس کے رپورٹنگ افراد (بینیفشل اونرز اور کمپنی کے درخواست گزاروں) کے بارے میں۔

رپورٹس کے مندرجات

رپورٹنگ کمپنی کی معلومات

ہر رپورٹنگ کمپنی کی ابتدائی BOI رپورٹ میں خود **رپورٹنگ کمپنی کے اپنے حوالے سے** درج ذیل معلومات شامل ہونا ضروری ہیں:

i. مکمل قانونی نام؛

ii. تمام تجارتی نام یا D/B/As؛

iii. مکمل موجودہ پتہ؛

iv. ریاست، قبیلہ، یا غیر ملکی تشکیلی دائرہ اختیار کا علاقہ؛

v. اگر غیر ملکی ہو، تو ریاست یا قبیلے کا دائرہ اختیار کا علاقہ جہاں وہ کمپنی ریاستہائے متحدہ امریکہ میں پہلی مرتبہ رجسٹرڈ ہوئی؛ اور

vi. ایک انٹرنل ریوینیو سروس (IRS) ٹیکس ادا کنندہ کا شناختی نمبر (TIN) (بشمول ایمپلائر کا ایک شناختی نمبر (EIN))۔

Patterson Belknap

رپورٹنگ فرد کی معلومات

ہر رپورٹنگ کمپنی کی ابتدائی BOI رپورٹ میں **اس کے ہر رپورٹنگ فرد کے حوالے** سے درج ذیل معلومات شامل ہونا ضروری ہیں:

i. مکمل قانونی نام؛

ii. تاریخ پیدائش؛

iii. مکمل موجودہ پتہ؛

iv. ایک منفرد شناختی نمبر (اور اجراء کنندہ دائرہ اختیار کا علاقہ) ایک تصویری آئی ڈی کی دستاویز سے؛ اور

v. اُس دستاویز کی ایک تصویر جس سے منفرد شناختی نمبر لیا گیا تھا۔

FinCEN شناخت کنندہ عوامل

ہر بار جب کوئی کمپنی تشکیل دی جائے تو پچھلی سلائیڈز پر دی گئیں معلومات کی رپورٹنگ کے بجائے، ایک رپورٹنگ شخص یا ادارہ FinCEN کو شناختی معلومات فراہم کر کے **''FinCEN شناخت کنندہ''** حاصل کر سکتا ہے۔

ایک بار جب FinCEN شناخت کنندہ حاصل ہو جائے، تو ایک رپورٹنگ فرد یا کمپنی اپنا **FinCEN شناخت کنندہ*** (اپنی ذاتی معلومات کے بجائے) رپورٹنگ کمپنی کو فراہم کر سکتی ہے تاکہ اسے BOI رپورٹ فائلنگ میں شامل کیا جا سکے۔

اَپ ڈیٹ شدہ اور تصحیح کردہ رپورٹس

اَپ ڈیٹ شدہ رپورٹس

ایک رپورٹنگ کمپنی کو اپنی رپورٹ اس وقت اَپ ڈیٹ کرنی ہوتی ہے جب سابقہ فراہم کردہ معلومات میں رپورٹنگ کمپنی یا اس کے بینیفشل اونرز سے متعلق تبدیلی واقع ہو۔

تصحیح کردہ رپورٹس

رپورٹنگ کمپنی اُس وقت بھی اپنی رپورٹ کو اَپ ڈیٹ کرنے کی پابند ہوتی ہے جب سابقہ فراہم کردہ معلومات فائلنگ کے وقت غلط ہوں۔

ابتدائی رپورٹس کا وقت

- **موجودہ رپورٹنگ کمپنیاں** جو 1 جنوری، 2024 سے پہلے ریاستہائے متحدہ امریکہ میں کاروبار کرنے کے لیے تشکیل یا رجسٹرڈ ہو چکی ہوں۔
  - رپوٹس واجب ہونے کی تاریخ: **1 جنوری، 2025**۔
- ایک رپورٹنگ کمپنی **جو 1 جنوری، 2024 سے 31 دسمبر، 2024 تک تشکیل پائی**۔
  - **تشکیل کے 90 کیلنڈر دنوں کے بعد** واجب رپورٹس۔
- **1 جنوری، 2025 کو یا اس کے بعد تشکیل پانے** والی رپورٹنگ کمپنی۔
  - **تشکیل کے 30 کیلنڈر دنوں کے بعد** واجب رپورٹس۔

30 اور 90 دن کی آخری تاریخیں اس وقت سے شروع ہوتی ہیں جب کمپنی کو اصل نوٹس ملتا ہے کہ اس کی تخلیق یا رجسٹریشن مؤثر ہو چکی ہے، یا جب کسی ریاست کا سیکرٹری یا اسی سطح کا کوئی اور عہدیدار پہلی بار اس کی تشکیل یا رجسٹریشن کا عوامی نوٹس فراہم کر چکا ہو، جو بھی پہلے واقع ہو۔

Patterson Belknap

اَپ ڈیٹ شدہ رپورٹس کا وقت

- <u>اَپ ڈیٹ شدہ رپورٹس:</u>
  - رپورٹس کے واجب ہونے کا وقت: تبدیلی واقع ہونے کے بعد **30 کیلنڈر دنوں کے اندر اندر**۔

- <u>تصحیح کردہ رپورٹس:</u>
  - رپورٹس کے واجب ہونے کا وقت: رپورٹنگ کمپنی کے علم میں کوئی غلطی یا نادرستگی آنے یا جاننے کی وجہ رکھنے کے بعد **30 کیلنڈر دنوں کے اندر اندر**۔

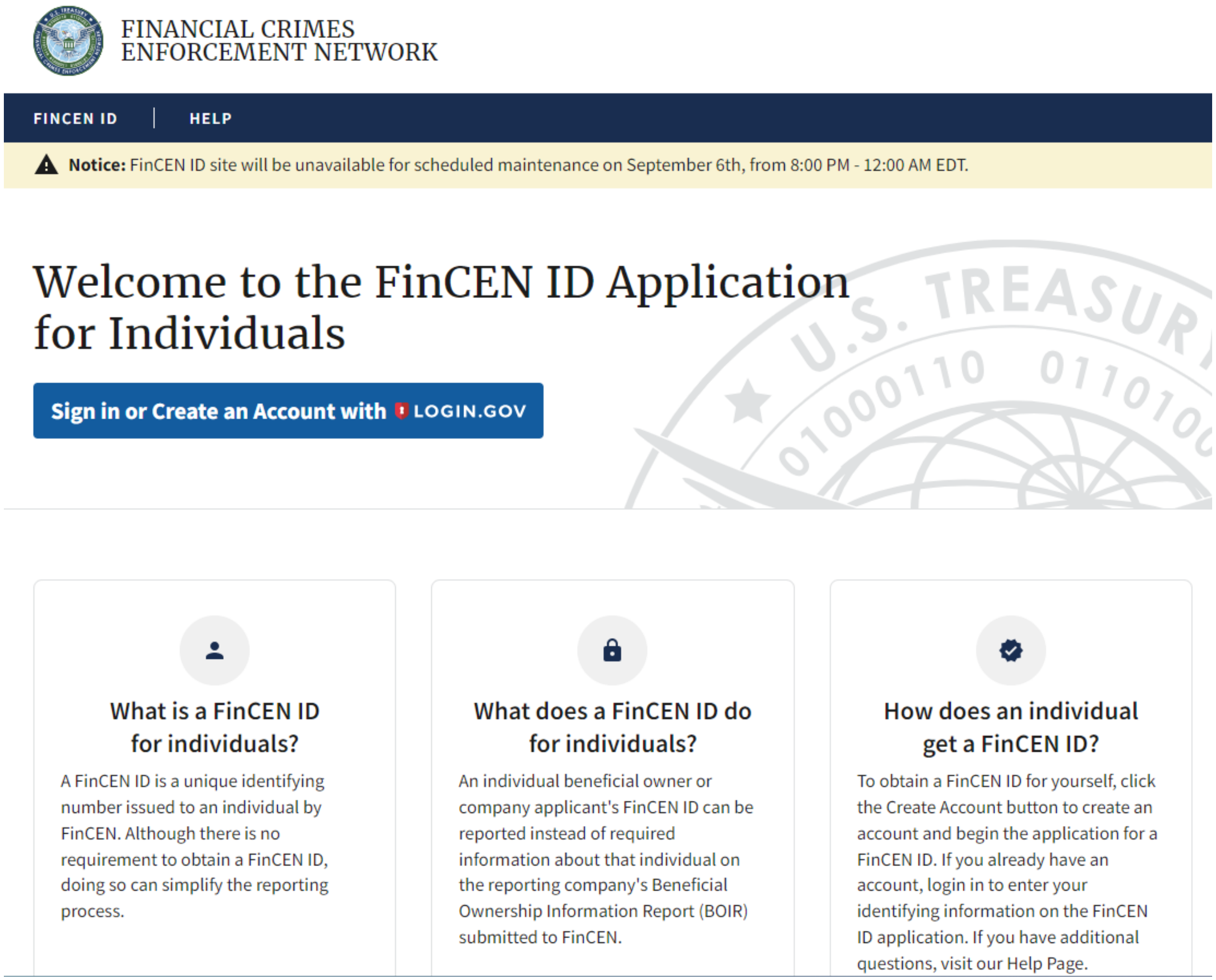
فائلنگ کا عمل

اگلی سلائیڈز آپ کو کچھ طریقے بتائیں گی کہ:

1. کسی فردِ واحد کے لیے FinCEN شناخت کنندہ کو کیسے حاصل کیا جائے؛ اور
2. کسی ادارے کے لیے BOI رپورٹ کو کیسے فائل کیا جائے۔

ایک FinCEN شناخت کنندہ کا حصول

مرحلہ نمبر ایک: https://fincenid.fincen.gov/ ملاحظہ فرمائیں اور ''ایک اکاؤنٹ بنائیں'' پر کلک کریں



مرحلہ نمبر دو: ’’LOGIN.GOV میں سائن اِن کریں‘‘ پر کلک کریں

FinCEN Identifier (FinCEN ID)

FinCEN.Gov/Contact

Sign in with LOGIN.GOV

Who is Login.gov?

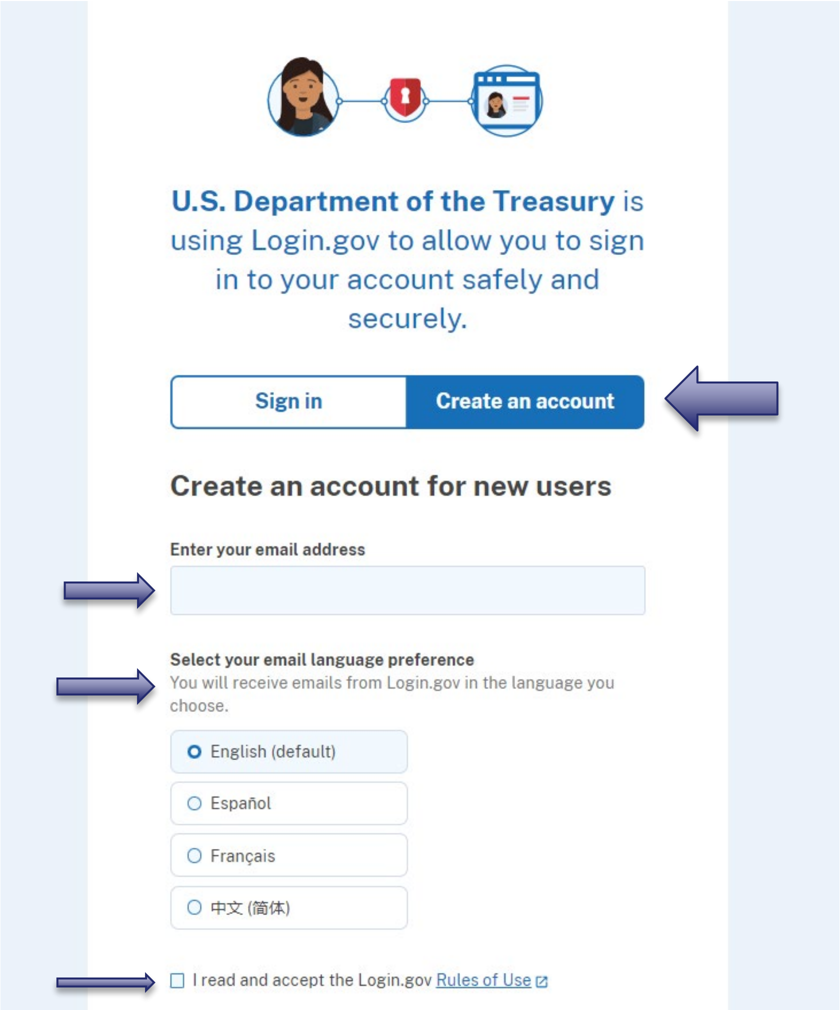
Login.gov is a trusted provider specializing in digital identity protection, providing users with secure access to applications.

You consent to the privacy and security policies for identity and access management through Login.gov Privacy and Security Practices | FAQ

Patterson Belknap

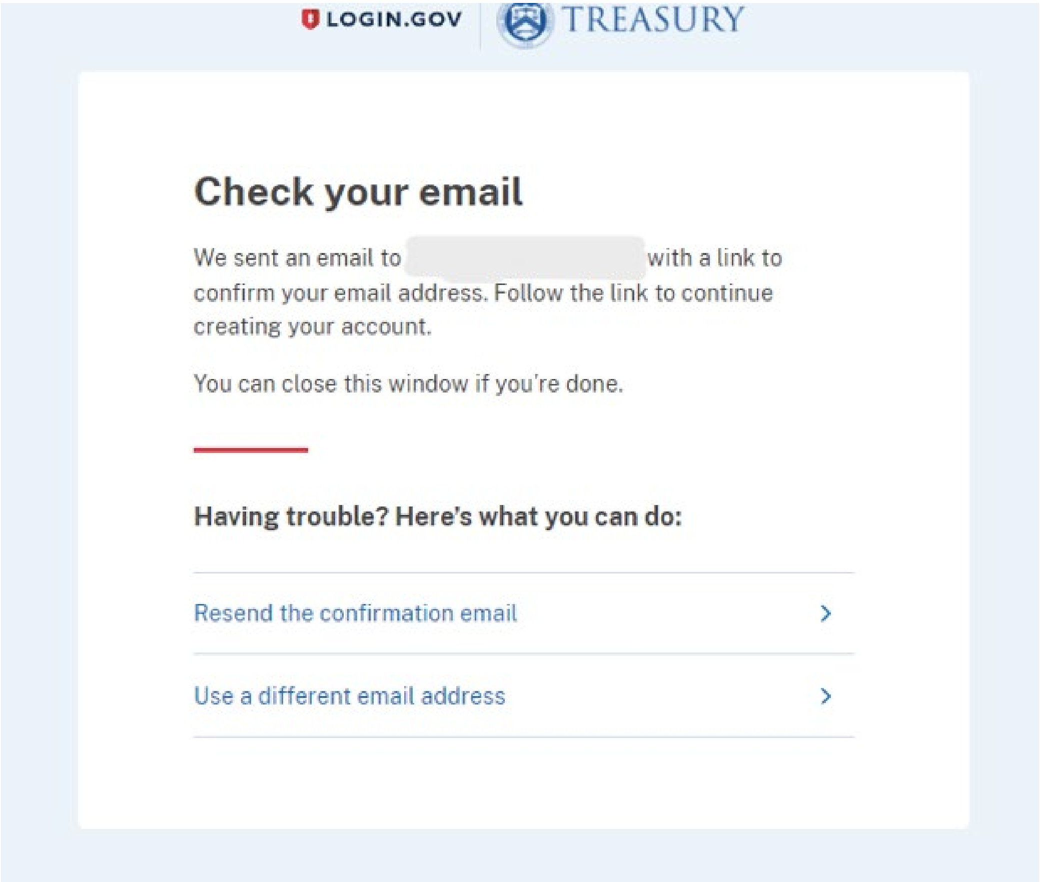
مرحلہ نمبر تین:

(a) ”ایک اکاؤنٹ بنائیں“ پر کلک کریں
(b) اپنا ای میل پتہ درج کریں
(c) موزوں زبان منتخب کریں
(d) کلک کریں کہ آپ استعمال کے اصول قبول کرتے ہیں



Patterson Belknap

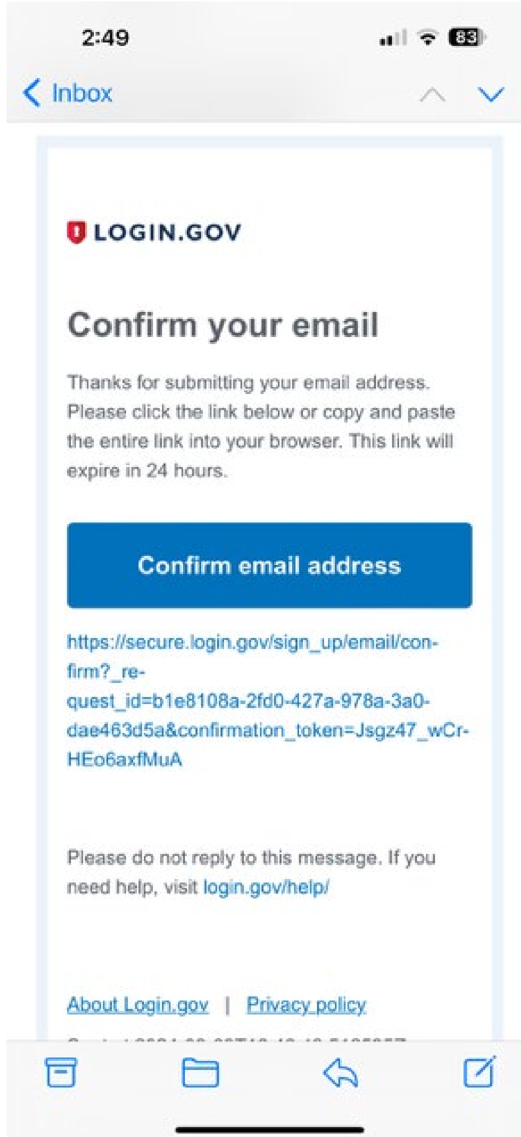
مرحلہ نمبر چار: جیسے ہی آپ کو اسکرین نظر آئے، اپنا ای میل چیک کریں

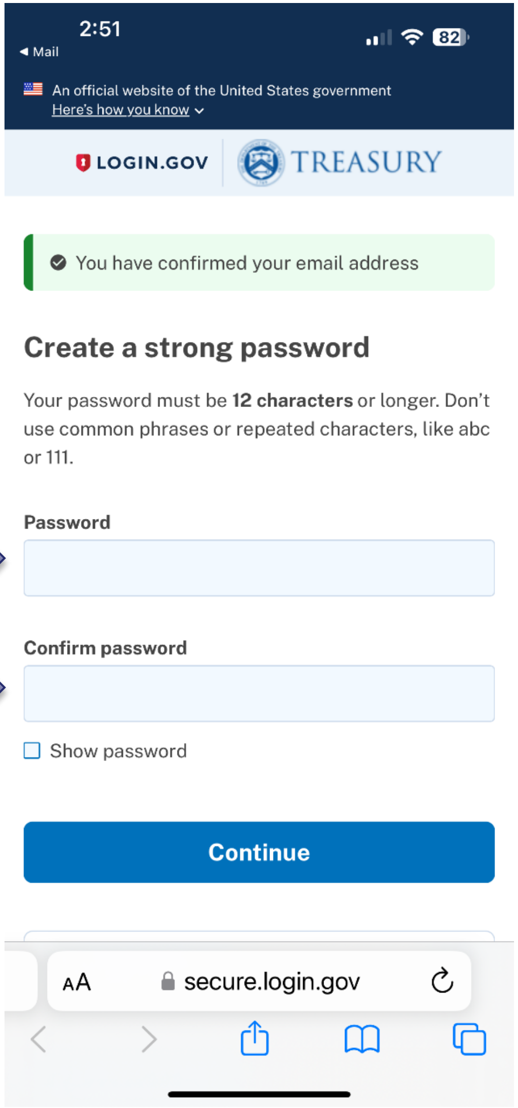


<u>مرحلہ نمبر پانچ</u>:

(a) اپنا ای میل چیک کریں اور LOGIN.GOV سے آئی ہوئی ای میل تلاش کریں

(b) ای میل میں ای میل پتے کی تصدیق کریں پر کلک کریں

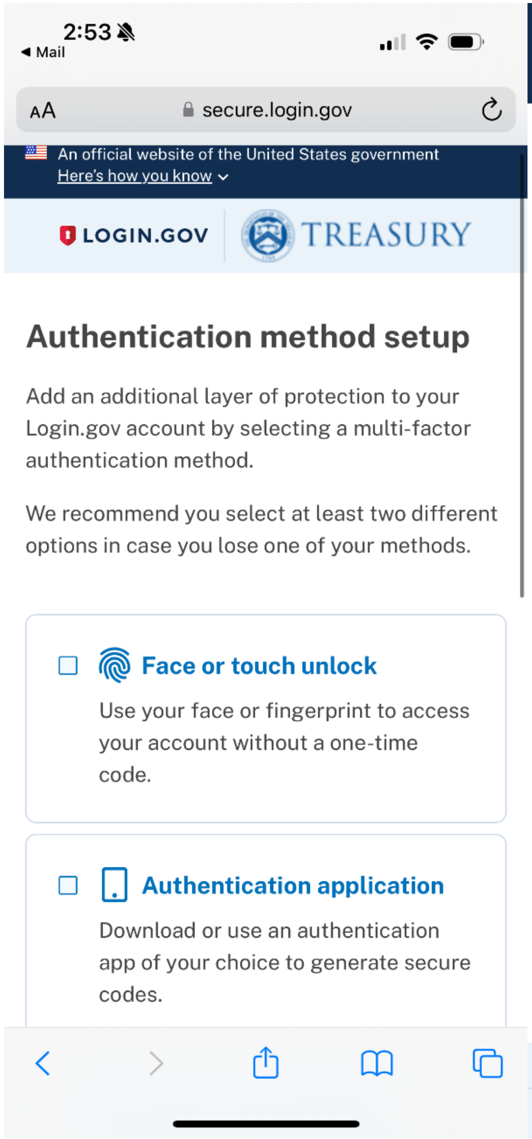


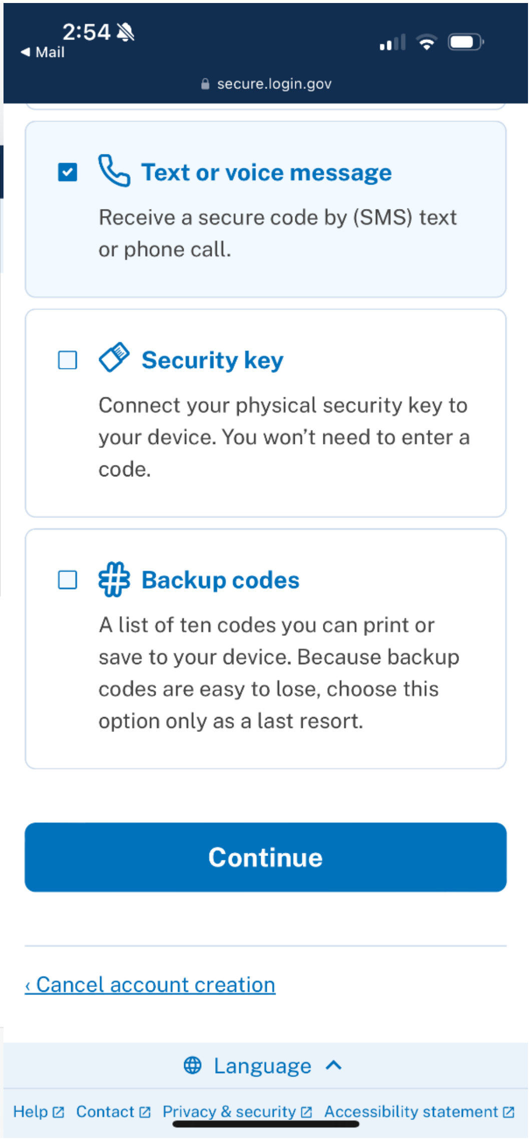


مرحلہ نمبر چھ: جیسے ہی آپ مرحلہ نمبر پانچ میں ”ای میل پتے کی تصدیق کریں“ پر کلک کریں گے، تو یہ آپ کو LOGIN.GOV کی ویب سائٹ پر واپس لے جائے گا جہاں آپ 12 یا اس سے زائد حروف کا ایک پاسورڈ تخلیق کریں گے۔ اس کے بعد براہِ کرم ”جاری رکھیں“ کو دبائیں

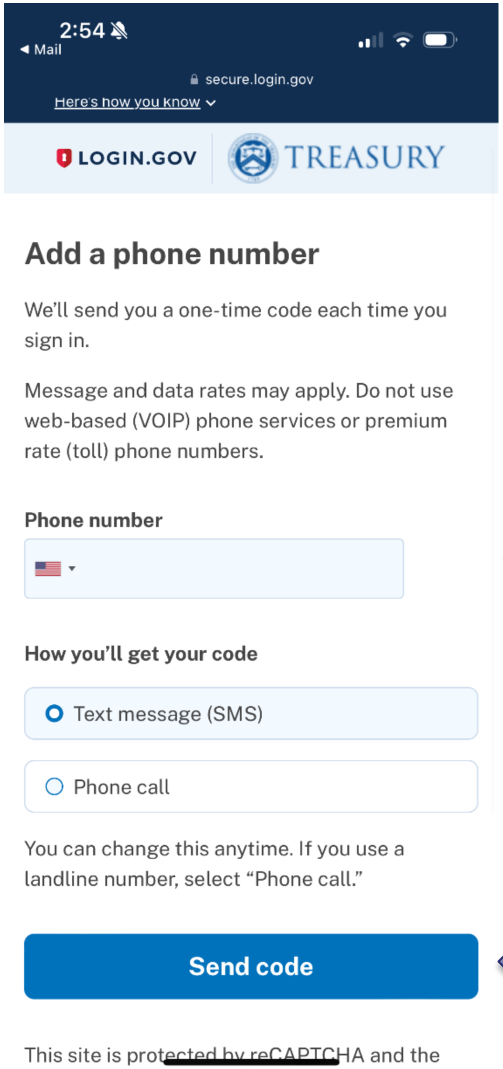
Patterson Belknap

مرحلہ نمبر سات: تصدیقی
عمل کا ایک طریقہ منتخب
کریں اور جاری رکھیں کو
دبائیں

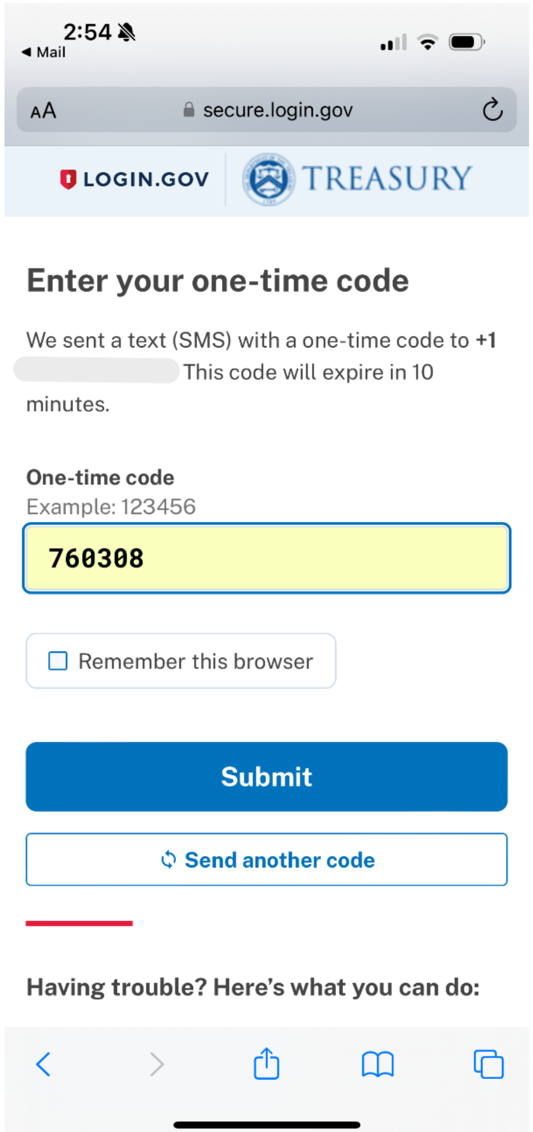




Patterson Belknap

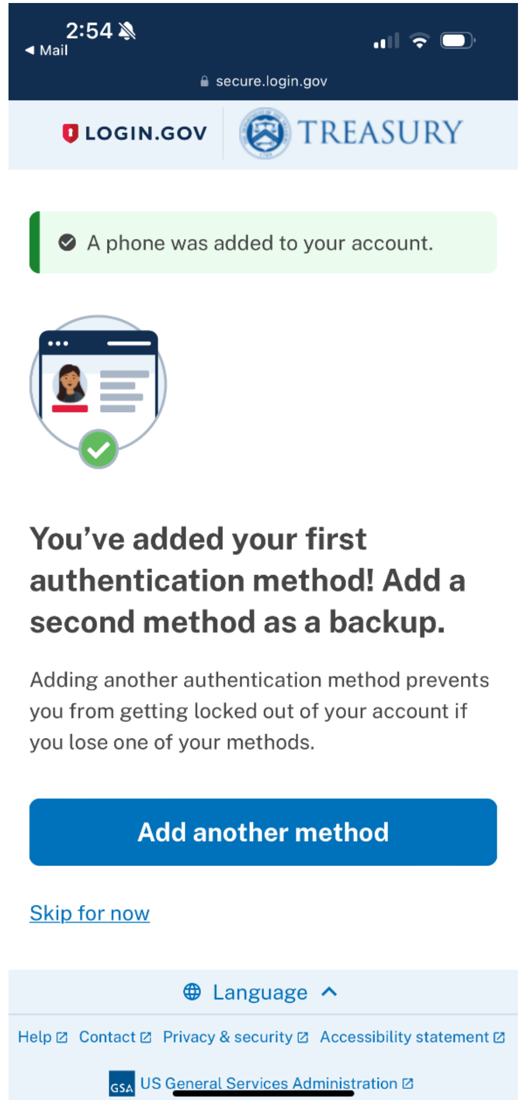


مرحلہ نمبر آٹھ: اگر آپ نے ٹیکسٹ کا طریقہ منتخب کیا ہو تو اپنا فون نمبر درج کریں جس پر ایک بار استعمال کا کوڈ بھیجا جائے گا اور پھر ”کوڈ بھیجیں“ کو دبا دیں



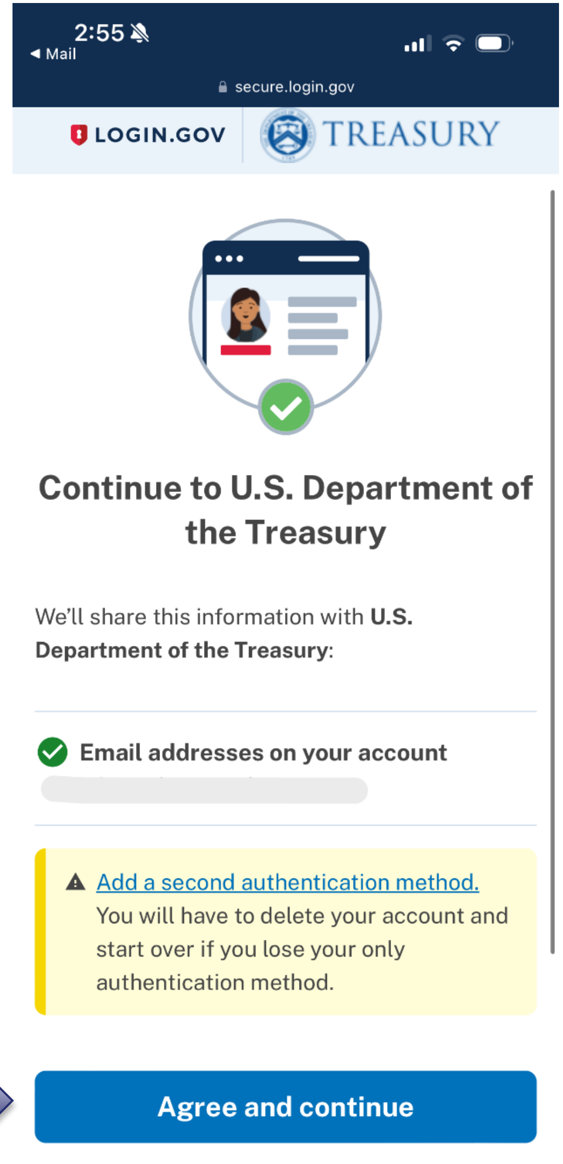
مرحلہ نمبر نو: ایک بار استعمال کا کوڈ درج کریں اور ”جمع کریں“ کو دبائیں

Patterson Belknap



مرحلہ نمبر دس: یا تو تصدیقی عمل کا کوئی اور طریقہ منتخب کریں یا جاری رکھنے کے لیے ”فی الحال چھوڑ کر آگے بڑھیں“ کو دبائیں

Patterson Belknap



مرحلہ نمبر گیارہ: ”متفق ہوں اور جاری رکھیں“ کو دبائیں

Patterson Belknap

مرحلہ نمبر بارہ:

پُر کریں:

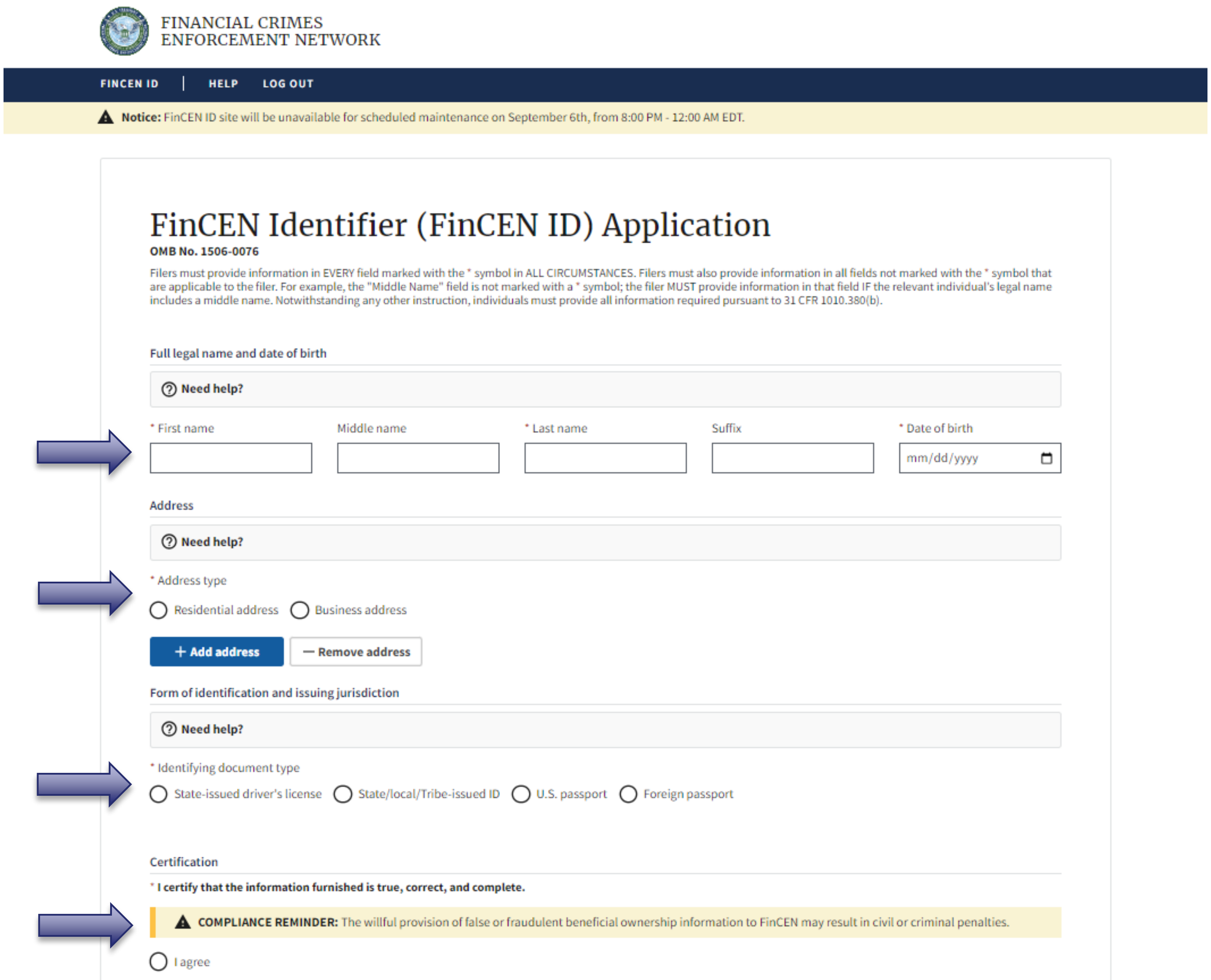
(a) اپنا پہلا اور آخری نام،

(b) اپنی تاریخِ پیدائش،

(c) اپنا پتہ،

(d) ایک شناختی دستاویز منتخب کریں (اور وہ دستاویز اَپ لوڈ کریں)، اور

(e) ”میں متفق ہوں“ پر کلک کریں



FINANCIAL CRIMES ENFORCEMENT NETWORK

FINCEN ID | HELP LOG OUT

Notice: FinCEN ID site will be unavailable for scheduled maintenance on September 6th, from 8:00 PM - 12:00 AM EDT.

FinCEN Identifier (FinCEN ID) Application

OMB No. 1506-0076

Filers must provide information in EVERY field marked with the * symbol in ALL CIRCUMSTANCES. Filers must also provide information in all fields not marked with the * symbol that are applicable to the filer. For example, the "Middle Name" field is not marked with a * symbol; the filer MUST provide information in that field IF the relevant individual's legal name includes a middle name. Notwithstanding any other instruction, individuals must provide all information required pursuant to 31 CFR 1010.380(b).

Full legal name and date of birth

Need help?

* First name | Middle name | * Last name | Suffix | * Date of birth mm/dd/yyyy

Address

Need help?

* Address type

Residential address | Business address

+ Add address | — Remove address

Form of identification and issuing jurisdiction

Need help?

* Identifying document type

State-issued driver's license | State/local/Tribe-issued ID | U.S. passport | Foreign passport

Certification

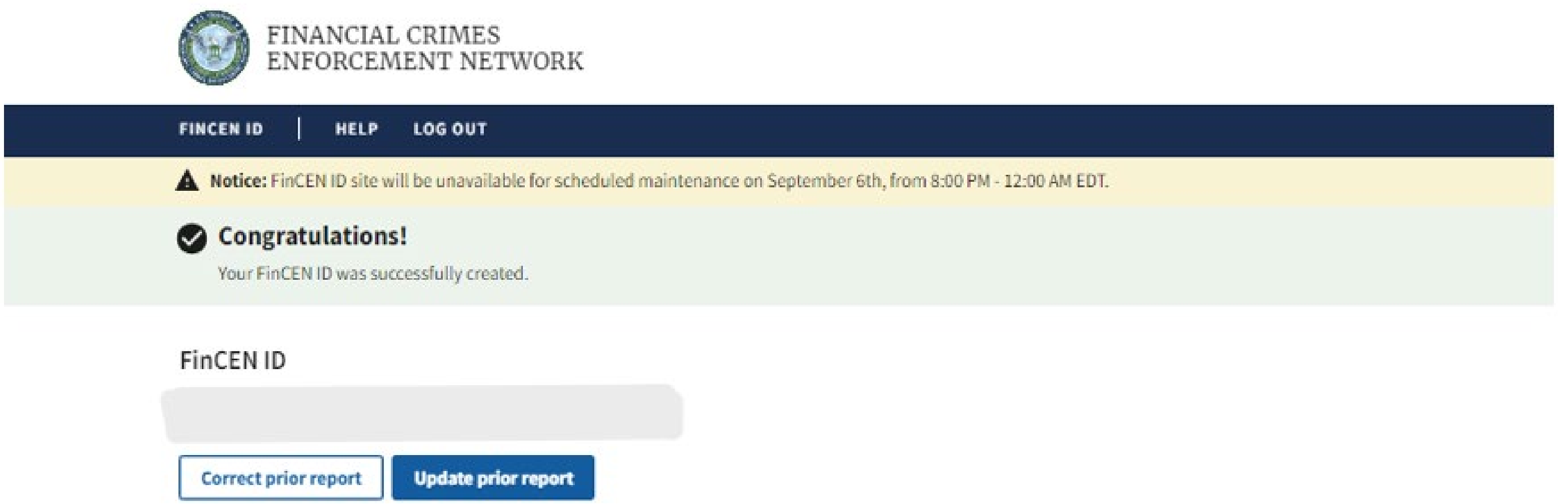
* I certify that the information furnished is true, correct, and complete.

COMPLIANCE REMINDER: The willful provision of false or fraudulent beneficial ownership information to FinCEN may result in civil or criminal penalties.

I agree

Patterson Belknap

مرحلہ نمبر تیرہ: پھر آپ کو اپنا FinCEN شناخت کنندہ موصول ہوگا



Patterson Belknap

درج ذیل سلائیڈز اس بارے میں FinCEN کی طرف سے ہدایات ہیں کہ BOI رپورٹ کیسے فائل کی جائے۔

3. Accessing the BOIR E-Filing System

The BOIR can be submitted as a PDF or online through a web browser.

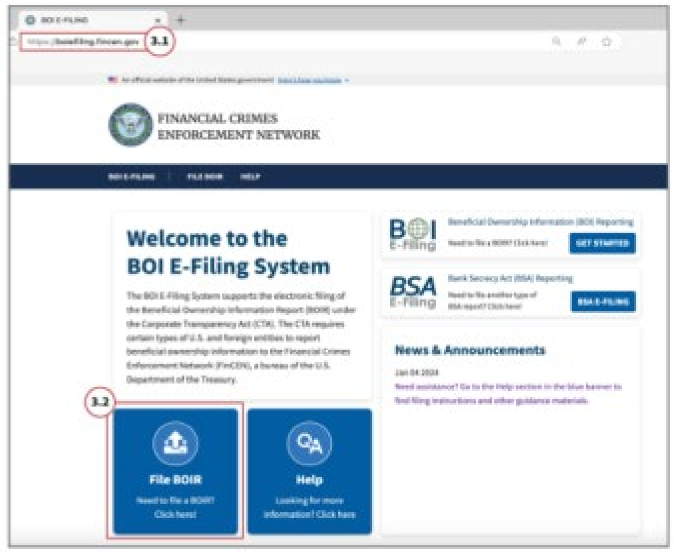
To file the online BOIR, follow the steps outlined below.

3.1 Access the filing portal.

Go to boiefiling.fincen.gov in the web browser (e.g., Microsoft Edge or Google Chrome).

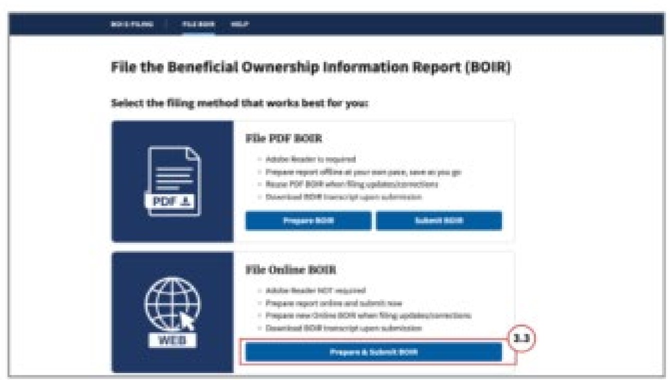
3.2 Start the filing process.

Select the **File BOIR** link/icon.



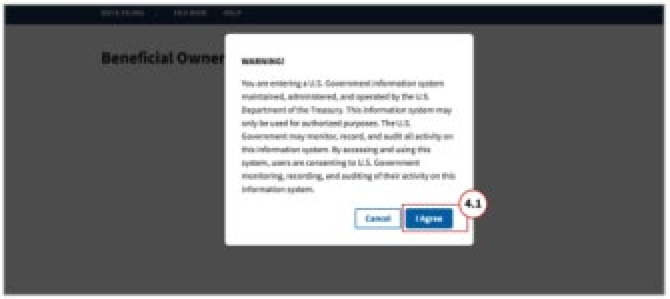
3.3 Select File Online BOIR as the filing method.

Click the **Prepare & Submit BOIR** button under **File Online BOIR** section.



Patterson Belknap

4. Filling Out the Form

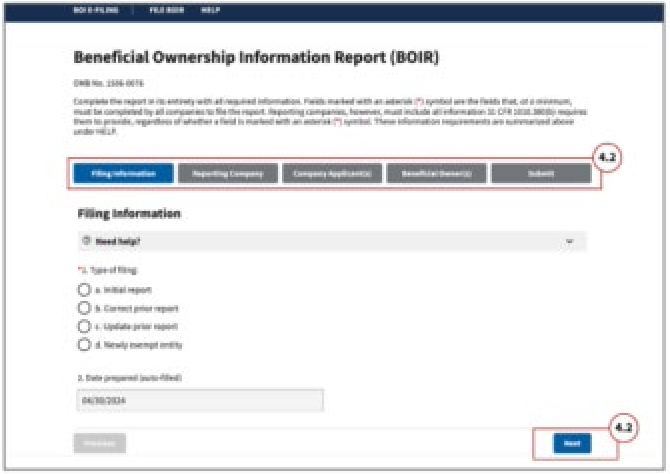


4.1 Review the warning language.

Review the warning language and click the **I Agree** button.

The selected tab is highlighted in blue.

Navigate to a different part of the online BOIR either by clicking the corresponding tab or by clicking the **Next** button in the bottom right corner.



4.2 Use tabs to navigate the online BOIR.

- Filing Information
- Reporting Company
- Company Applicant(s)
- Beneficial Owner(s)
- Submit

Patterson Belknap

4.3 Complete the Filing Information tab.

Complete all required red asterisk (*) fields under the **Filing Information** tab.

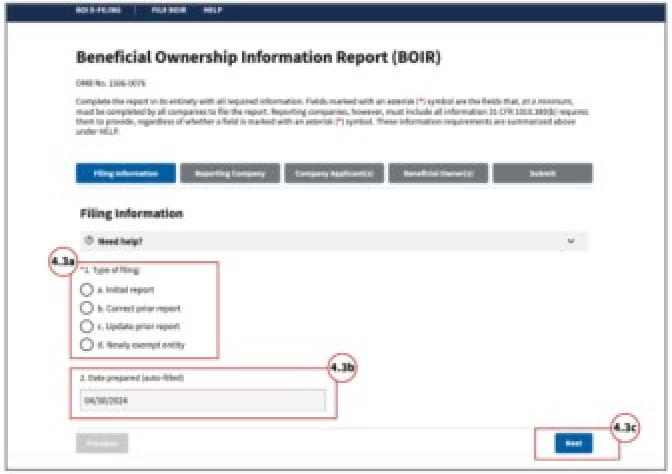
4.3a *Type of Filing

Under the **Filing Information** tab, select the type of filing you wish to make. Only one option can be selected:

- Initial report
- Correct prior report
- Update prior report
- Newly exempt entity

When **Initial Report** is selected, no further information is required in this section.

When **Correct Prior Report, Update Prior Report,** or **Newly Exempt Entity** is selected, fields are activated for **Legal Name, Tax identification type,** and **Tax identification number**. Complete these fields with the reporting company information from the company's most recently filed prior BOIR.



4.3b Date Prepared

The **Date Prepared** field is automatically filled with the current date.

4.3c Next Button

Click the **Next** button

4.4 Complete the Reporting Company tab (1 of 3).

Complete all required red asterisk (*) fields under the **Reporting Company** tab.

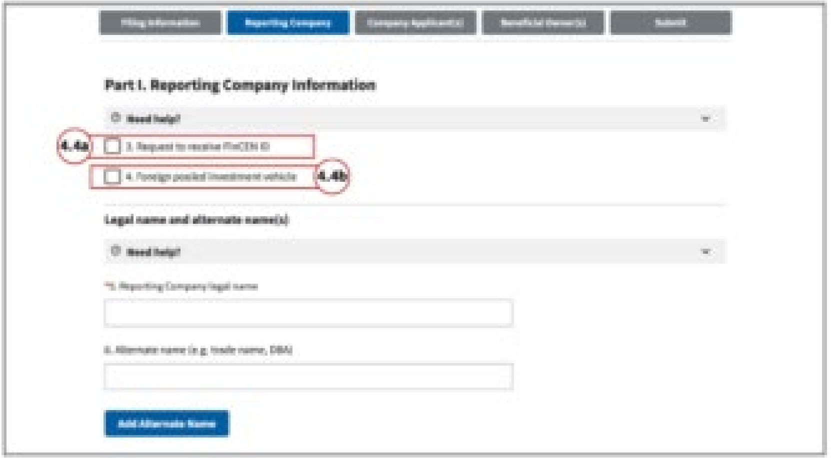
4.4a Request to Receive FinCEN ID

Select **Request to receive FinCEN ID** to receive a unique FinCEN identifier for the reporting company. The FinCEN identifier will be provided in the submission confirmation details provided to the filer directly after the BOIR is submitted/accepted.

4.4b Foreign Pooled Investment Vehicle

Select the **Foreign pooled investment vehicle** option if the reporting company is a foreign pooled investment vehicle. If this option is selected, Company Applicant Information is no longer required and is cleared/disabled.

In addition, only one (1) beneficial owner, must be reported under the **Beneficial Owner(s)** tab in this situation.



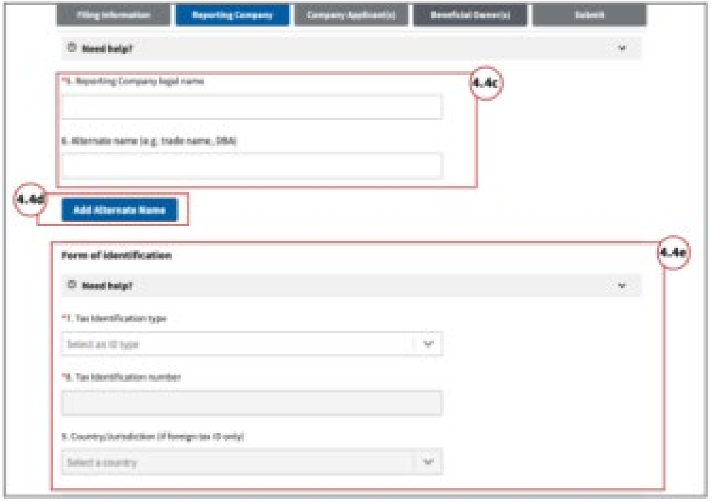
4.4 Complete the Reporting Company tab (2 of 3).

4.4c *Name and Alternate Name(s)

Complete the fields under the **Legal name and alternate name(s)** section as applicable.

4.4d Add Alternate Name

To add more than one alternate name for the reporting company, click the **Add Alternate Name** button to add additional alternate reporting company names. Up to 99 alternate names can be added.



4.4e *Tax Identification Type

Select the **Tax identification type** dropdown menu. EIN, SSN/ITIN, or Foreign may be selected. If the Foreign option is selected, the **County/Jurisdiction** field is enabled and required.

> **NOTE:** An EIN or SSN/ITIN is required unless a foreign reporting company does not have one. In that case, the foreign reporting company may report its foreign tax identification number and the issuing jurisdiction.

4.4 Complete the Reporting Company tab (3 of 3).

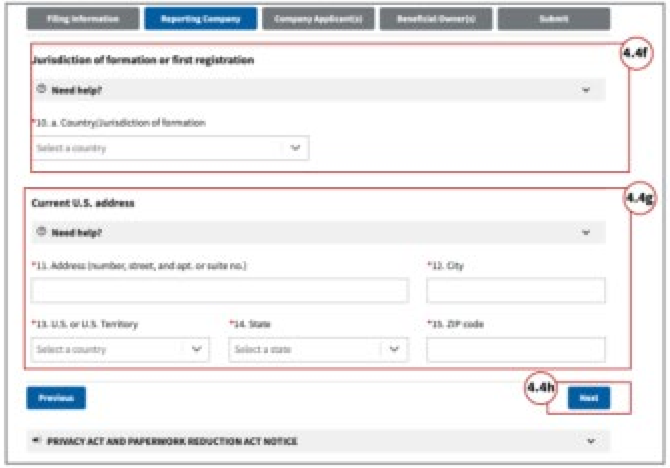
4.4f *Jurisdiction of Formation or First Registration

Select the **Country/Jurisdiction of formation** dropdown menu.

If:	then:
United States is selected	**State of formation** and **Tribal jurisdiction of formation** fields appear. One of these fields must be completed.
a U.S. Territory is selected	**State of formation** field appears and is automatically populated with that U.S. Territory.
a foreign country is selected	**State of first registration** and **Tribal jurisdiction of first registration** fields appear. One of these fields must be completed.

4.4g *Current U.S. Address

Complete all fields under the **Current U.S. address** section. Select U.S. or U.S. Territory from this dropdown menu. If United States is selected, the State dropdown must be completed. If U.S. Territory is selected, the State field is automatically populated with that U.S. Territory.



4.4h Next Button

Click the **Next** button.

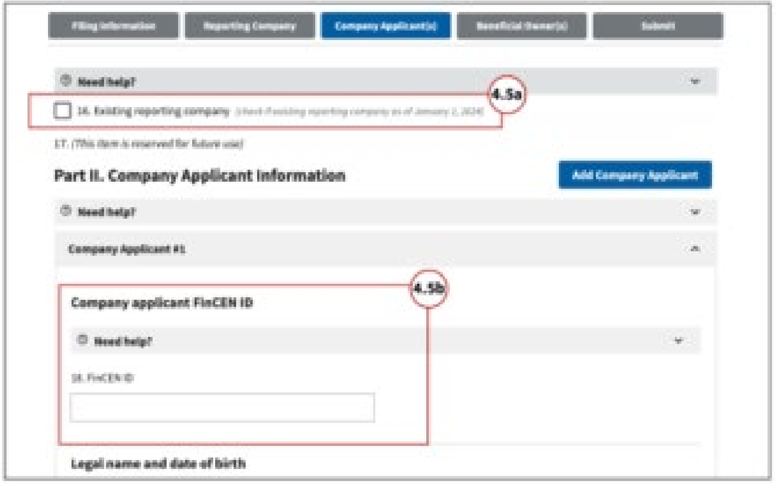
4.5 Complete the Company Applicant(s) tab (1 of 4).

Complete all required red asterisk (*) fields under the **Company Applicant(s)** tab.

4.5a Existing Reporting Company

Select the **Existing reporting company** checkbox if the reporting company was created or registered before January 1, 2024.

> **NOTE:** When **Existing reporting company** is selected, **Company Applicant Information** is no longer required, and the fields under this tab are cleared and disabled.



4.5b Company Applicant FinCEN ID

If the company applicant has a 12-digit **FinCEN ID**, enter it in the FinCEN ID field. After a valid FinCEN ID has been entered, all remaining fields for the company applicant will be cleared and disabled.

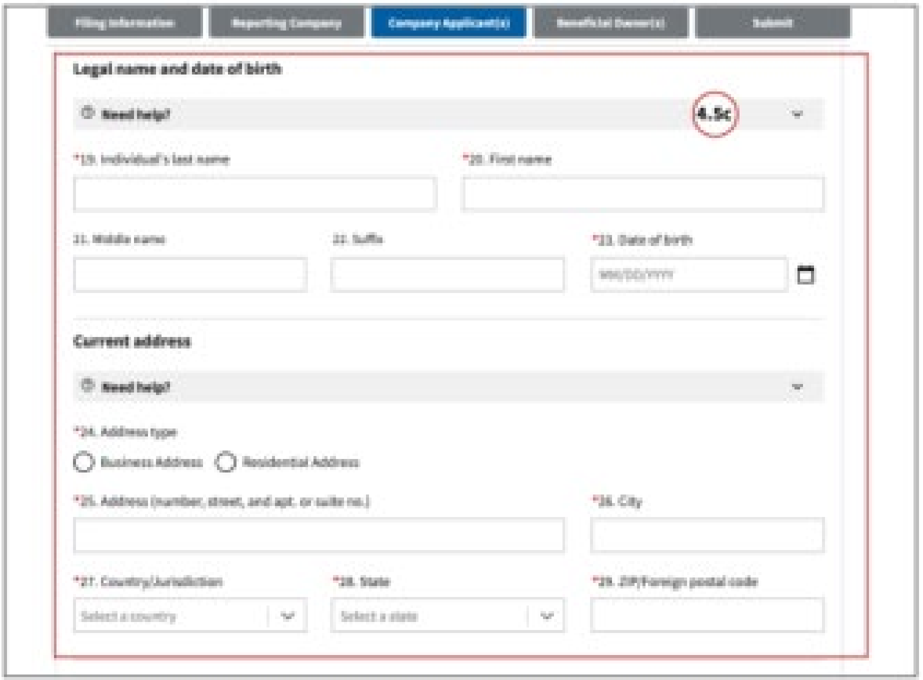
Patterson Belknap

4.5 Complete the Company Applicant(s) tab (2 of 4).

4.5c *Legal Name, Date of Birth and Current Address

If you do not enter a FinCEN ID, enter the company applicant's information in the **Legal name and date of birth** and **Current address** sections.

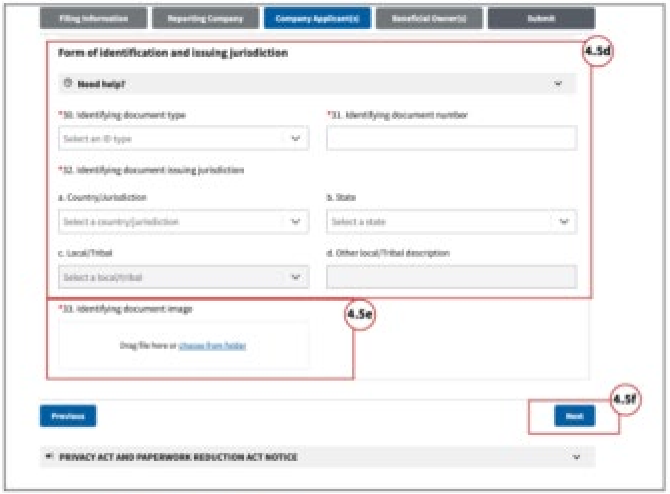
> **NOTE:** For a company applicant who forms or registers entities in the course of their business, report the street address of such business. Report the residential address of other company applicants.



4.5 Complete the Company Applicant(s) tab (3 of 4).

4.5d *Form of Identification and Issuing Jurisdiction

If you do not enter a **FinCEN ID** for a company applicant, enter the company applicant's information under the **Form of identification and issuing jurisdiction** section.



4.5e *Identifying Document Image

If you do not enter a FinCEN ID for a company applicant, attach an image of an acceptable identifying document for the company applicant.

Identifying document image guidelines:

- The image must be a complete, clear and readable image of the page or side of the identifying document containing the unique identifying number and other identifying data. Only one file must be attached.
- Supported formats are JPG/JPEG, PNG, and PDF.
- Maximum file size: 4MB.

4.5f Next Button

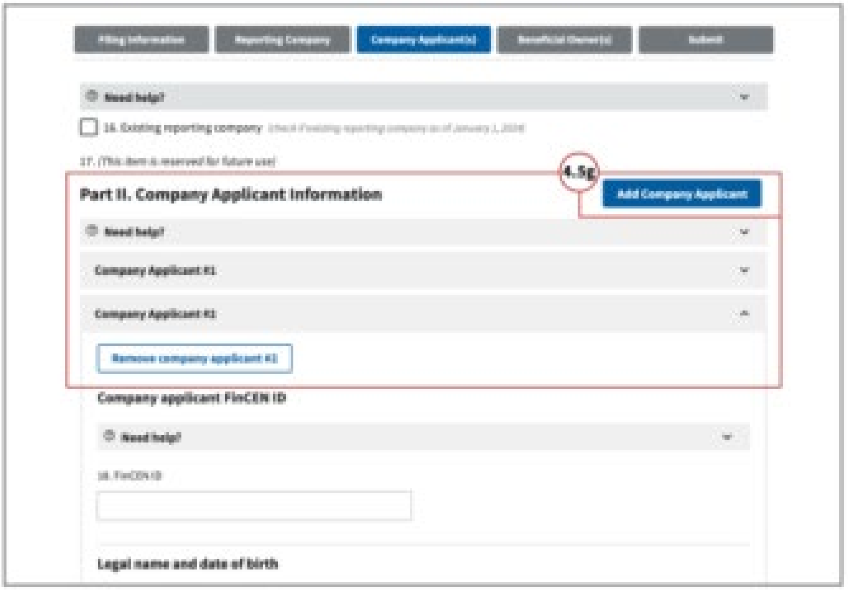
Click the **Next** button.

4.5g Add Company Applicant

After providing the required information for a company applicant, click the **Add Company Applicant** button to add an additional company applicant if required.

An additional company applicant section (i.e., Company Applicant #2) will be added under the first company applicant section (i.e., Company Applicant #1). Click the Remove company applicant button to remove a company applicant.

> **NOTE:** Reporting companies may be required to report up to two company applicants.



4.5 Complete the Company Applicant(s) tab (4 of 4).

Patterson Belknap

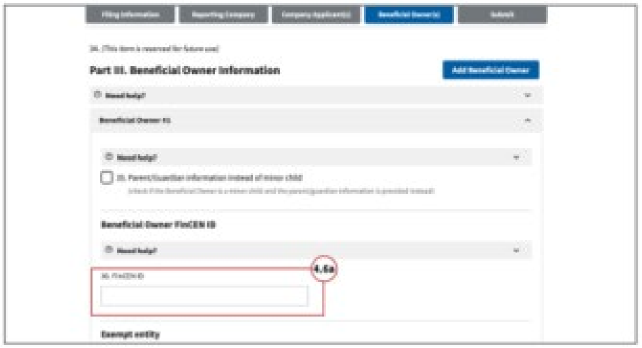
4.6 Complete the Beneficial Owner(s) tab (1 of 3).

Complete all required red asterisk (*) fields under the **Beneficial Owner(s)** tab.

4.6a Beneficial Owner FinCEN ID

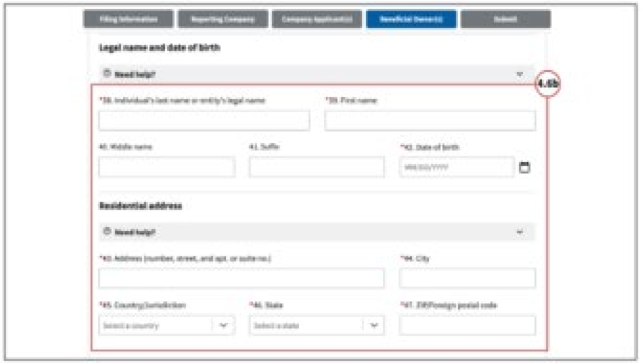
If applicable, enter the 12-digit FinCEN ID of the beneficial owner. After a valid FinCEN ID has been entered, the **Parent/Guardian information instead of minor child checkbox** will remain available to select. All other fields in the **Beneficial Owner(s)** tab will be cleared and disabled.

NOTE: Refer to the Small Entity Compliance Guide at fincen.gov/boi for additional information for special reporting situations.



4.6b *Name, Date of Birth and Current Address

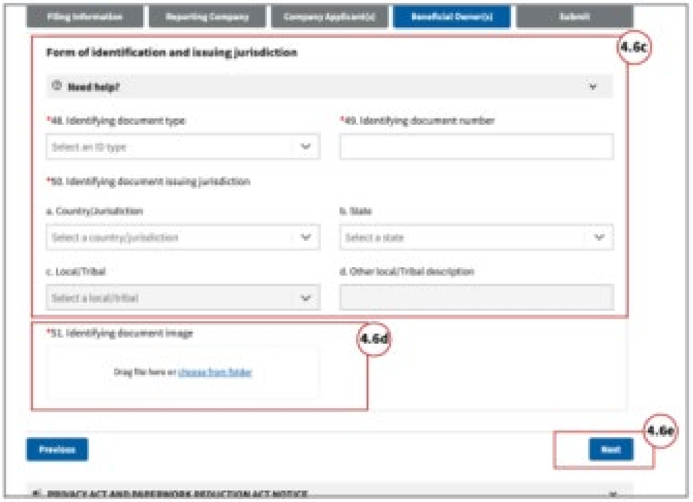
If you do not enter a FinCEN ID for a beneficial owner, enter the beneficial owner's information in the **Legal name and date of birth** and **Residential address** sections.



Patterson Belknap

4.6c *Form of Identification and Issuing Jurisdiction

If you do not enter a FinCEN ID for a beneficial owner, enter information about the beneficial owner's identification document under the **Form of identification and issuing jurisdiction** section.



4.6d *Identifying Document Image

Attach an image of an acceptable identifying document for the beneficial owner. See 2.2 Confirm documentation requirements for a list of acceptable identifying documents.

Identifying document image guidelines:

- The image must be a complete, clear and readable image of the page or side of the identifying document containing the unique identifying number and other identifying data. Only one file must be attached.
- Supported formats are JPG/JPEG, PNG, and PDF.
- Maximum file size: 4MB.

4.6e Next Button

Click the **Next** button.

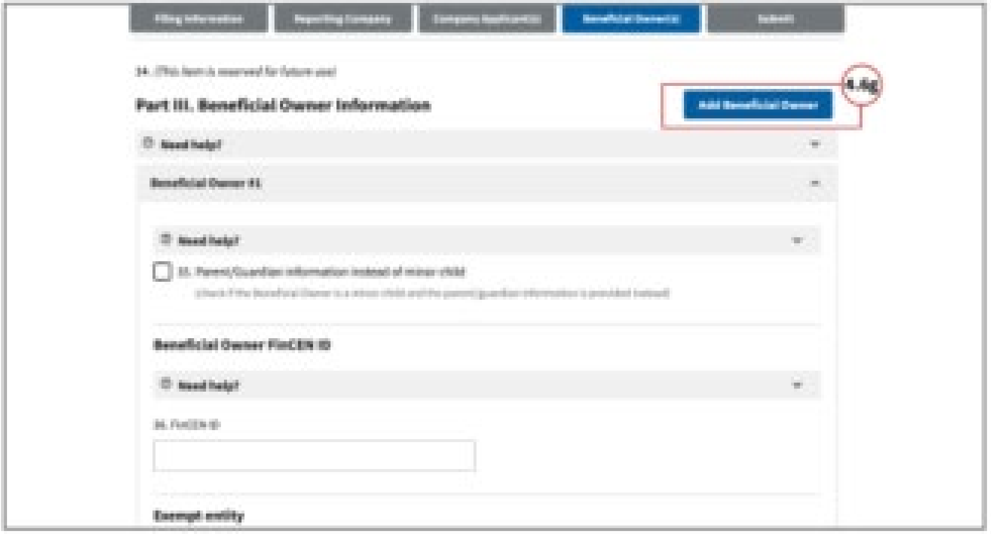
4.6 Complete the Beneficial Owner(s) tab (1 of 3).

4.6 Complete the Beneficial Owner(s) tab (3 of 3).

4.6g Add Beneficial Owner

After providing the required information for a beneficial owner, click the **Add Beneficial Owner** button to add additional beneficial owners as needed.

> **NOTE:** There is no limit to the number of beneficial owners that may be reported. However, the BOIR limits the number of beneficial owners to 99.



Patterson Belknap

5. Review and Submission

5.1 Review the form.

5.1a *Form Authorization

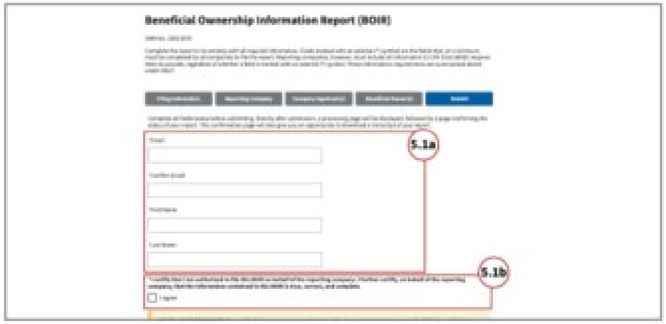
Under the **Submit** tab, complete all required red asterisk (*) fields.

5.1b *Certifications

Select the **I agree** checkbox indicating that you certify that all information is true, correct and complete.

Agreeing to the certification will validate all fields. The system will display an error message if any required fields are missing, or these fields contain invalid entries.

The **I agree** checkbox will remain unselected, and you will have to correct the displayed errors before selecting **I agree** again.



5.2 Certify and submit the form.

5.2a *Human Verification

Before submitting the BOIR, you must select the hCaptcha checkbox labeled **I am human**. When prompted, select the appropriate images to verify you are not a robot.

5.2b Submit BOIR Button

Click the **Submit BOIR** button.

جرمانے

- CTA ایسے افراد کے لیے **سوِل** اور **فوجداری** دونوں قسم کے جرمانے عائد کرتا ہے جو:
  - ’’جان بوجھ کر FinCEN کو جھوٹی یا جعلی بینیفشل اونرشپ کی معلومات فراہم کریں، یا فراہم کرنے کی کوشش کریں‘‘؛ یا
  - ’’جان بوجھ کر FinCEN کو بینیفشل اونرشپ کی مکمل یا اَپ ڈیٹ شدہ معلومات فراہم نہ کریں۔‘‘
- **سوِل جرمانے:** اگر کوئی خلاف ورزی جاری رہے یا اس کی اصلاح نہ کی جائے تو روزانہ کے حساب سے زیادہ سے زیادہ $500 تک کے جرمانے عائد کیے جا سکتے ہیں۔
- **فوجداری جرمانے**: $10,000 تک کا جرمانہ، دو سال کے لیے قید، یا دونوں کی سزا ہو سکتی ہے۔

ریاستی قوانین

- ریاستی قوانین: نیو یارک (اور کچھ دیگر ریاستوں) نے اپنے ذاتی شفافیت کے قانون پاس کروا لیے ہیں جن کی تعمیل علیحدہ علیحدہ ضروری ہے۔
- نیو یارک کا شفافیت کا قانون

نیویارک کا کاروباری شفافیت کا قانون درج ذیل فرق کے ساتھ وفاقی قانون سے بڑی حد تک ملتا جلتا ہے؛

- یہ صرف LLCs پر لاگو ہوتا ہے۔
- رپورٹنگ کی قریب ترین تاریخ 1 جنوری، 2026 ہوگی، اُن اداروں کے لیے جو اسی تاریخ کو یا اس کے بعد تشکیل پائے ہوں، اور 1 جنوری، 2026 سے پہلے تشکیل یا اہلیت پانے والے اداروں کے لیے یہ تاریخ 1 جنوری، 2027 ہوگی۔
- اگر کوئی LLC فائلنگ سے مستثنیٰ ہو، تو تب بھی ایک سرٹیفکیٹ فائل کرنا ہوگا جس میں اس کے استثناء کا دعویٰ موجود ہو۔
- کم سخت جرمانے۔

Patterson Belknap

حرفِ آخر

یاد رکھنے والی تاریخیں:

- موجودہ رپورٹنگ کمپنیاں - BOI رپورٹنگ کی آخری تاریخ:1 جنوری، 2025۔
- 1 جنوری، 2024 سے 31 دسمبر، 2024 تک تشکیل پانے والی رپورٹنگ کمپنیاں - BOI رپورٹس تشکیل کے 90 کیلنڈر دنوں کے بعد واجب ہو جاتی ہیں۔
- 1 جنوری، 2025 کو یا اس کے بعد تشکیل یا رجسٹر ہونے والی رپورٹنگ کمپنیاں - BOI رپورٹس 30 کیلنڈر دنوں میں واجب ہو جاتی ہیں۔

Patterson Belknap

سوالات:

کیا پیش کردہ معلومات پر کسی کا کوئی سوال ہے؟

مستقبل میں کسی بھی سوال کے لیے، براہِ کرم لیگل ایڈ سے یہاں رابطہ کریں:

فون: (212) 298-3340
ای میل: communitydevproject@legal-aid.org

pbwt.com

Patterson Belknap