

Introducción al formulario de autocertificación de la entidad para CRS/FATCA de Citi

ES IMPORTANTE QUE LEA ESTA PÁGINA POR COMPLETO ANTES DE CONTINUAR. TENGA EN CUENTA QUE ESTE FORMULARIO PUEDE UTILIZARSE PARA FATCA O CRS (SEGÚN CORRESPONDA) O PARA FATCA Y CRS.

Puede usar este formulario si está clasificado como una NFFE activa, una NFFE que cotiza en bolsa o una empresa afiliada de una NFFE que cotiza en bolsa y que tiene solamente una cuenta depositaria fuera de los Estados Unidos, lo que incluye a todos los modelos 1 y 2, y a las jurisdicciones no IGA. Al pie de esta página, encontrará las definiciones correspondientes.

No puede utilizar este formulario

- Si la entidad es una entidad excluida, una sociedad u otra entidad con transparencia fiscal para los fines fiscales de los EE. UU,
- si pertenece a alguna de las siguientes condiciones fiscales de FATCA: NFFE activa con cuenta de custodia que posee valores, una NFFE pasiva, una FFI no participante, una FFI participante, una entidad de los EE. UU. o una FFI de modelo 1, o
- si la cuenta se mantiene en los EE. UU.

En caso de que no reúna los requisitos para completar este formulario, utilice las siguientes herramientas en línea, que le servirán de ayuda para completar el formulario fiscal del IRS y/o los documentos de CRS requeridos.

FATCA: https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1 y utilice el código de registro: UD9\$5K	CRS: https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/ y utilice el código de registro: crs2484
--	--

Definiciones		
NFFE		Una institución extranjera no financiera es una entidad no estadounidense que no es una institución financiera.
NFFE activa	Puede utilizar este formulario	La entidad es una NFFE radicada en un país que posee un acuerdo intergubernamental vigente con los Estados Unidos. Asimismo, la entidad cumple con alguno de los siguientes criterios: Menos del 50 % de los ingresos brutos de la NFFE para el año calendario anterior o para otro periodo de referencia adecuado es ingreso pasivo, y menos del 50 % de los bienes mantenidos por la NFFE durante el año calendario anterior o para otro periodo de referencia adecuado son bienes que producen o se mantienen para la producción de un ingreso pasivo.
NFFE que cotiza en bolsa o empresa afiliada de una NFFE que cotiza en bolsa		La entidad es una corporación no estadounidense que no es una institución financiera; y <ul style="list-style-type: none"> • las acciones de dicha corporación se cotizan regularmente en uno o más mercados de valores establecidos; o • la entidad es una entidad relacionada (es decir, miembro del mismo grupo ampliado de afiliadas) de una entidad cuyas acciones se cotizan regularmente en un mercado de valores establecido.
NFFE pasiva	No puede utilizar este formulario	La entidad es una entidad no estadounidense que no es una institución financiera y que no califica como una NFFE activa.
FFI		Una institución de custodia, institución de depósito, entidad de inversión, empresa de seguros específica, una sociedad de cartera relevante o una empresa de tesorería.
FFI no participante		Una FFI no participante es un Institución Financiera Extranjera que no es una FFI participante, FFI del modelo 1, FFI del modelo 2, FFI en cumplimiento o un beneficiario exento.

Para más información, visite <https://www.citibank.com/tts/sa/taxinitiatives/docs/FATCA-CRS-Self-certification-Guidelines.pdf>.

Formulario de autocertificación de la entidad para CRS/FATCA

PARA USO DE UNA NFFE ACTIVA, UNA NFFE QUE COTIZA EN BOLSA O UNA EMPRESA AFILIADA DE UNA NFFE QUE COTIZA EN BOLSA QUE TENGA SOLO UNA CUENTA DEPOSITARIA FUERA DE LOS ESTADOS UNIDOS

Para cuentas que se abrieron en jurisdicciones no IGA y Modelo 1 y Modelo 2

Para cumplir con la presentación de información fiscal de las autoridades gubernamentales, como la Ley de cumplimiento fiscal de cuentas extranjeras ("FATCA") y el Programa de intercambio automático de información tributaria (CRS), Citi debe obtener cierta información sobre el estado de clasificación fiscal y de residencia fiscal de cada titular de cuenta. En determinadas circunstancias, Citi puede solicitar compartir esta información con autoridades fiscales relevantes.

Al completar y firmar este Formulario, usted autocertifica que la entidad es una Entidad extranjera no financiera activa (NFFE activa) debido a ingresos/activos, una NFFE que cotiza en bolsa o una NFFE relacionada con una corporación que cotiza en bolsa y solo posee una cuenta depositaria fuera de los Estados Unidos. Si necesita ayuda para determinar el estado FATCA de la entidad o para completar este Formulario, consulte con su asesor fiscal o legal.

Parte 1: detalles de la entidad/organización

1. Nombre de la entidad u organización			
2. País de constitución u organización			
3. Número de identificación fiscal (TIN) de EE. UU. (o TIN extranjero si no posee TIN de EE. UU.)			
4. Domicilio de residencia permanente (no utilizar un apartado postal o una dirección a cargo (salvo el domicilio registrado)).			
5. País		6. Código postal	
7. Dirección postal (si es diferente al domicilio anterior)			
8. País		9. Código postal	
10. País de residencia fiscal y el Número de identificación fiscal (TIN) relacionado o su equivalente			

Complete la siguiente tabla indicando el país o los países de residencia fiscal del Titular de la cuenta (*es decir, el lugar en el cual se trata a la entidad como residente del país para los efectos del impuesto sobre la renta del país*) y el TIN del Titular de la cuenta (si lo tuviera) para cada país indicado. Si el Titular de la cuenta es residente fiscal en más de tres países, utilice una hoja aparte. Si el Titular de la cuenta no es un residente fiscal en ninguna jurisdicción (*por ejemplo, porque tiene transparencia fiscal*), utilice las siguientes herramientas en línea que le servirán de ayuda para completar los documentos de IRS y/o CRS requeridos.

Si el número TIN no está disponible, indique la razón A, B o C según corresponda:

FATCA: https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1 y utilice el código de registro: UD9\$5K	CRS: https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/ y utilice el código de registro: crs2484
--	--

Razón A: el país en el cual el Titular de la cuenta es responsable por el pago de impuestos no emite TIN a sus residentes.

Razón B: el Titular de la cuenta no puede obtener un TIN o un número equivalente (si se selecciona esta razón, explique en la tabla siguiente el motivo por el cual el Titular de la cuenta no puede obtener un TIN)

Razón C: no es necesario un TIN porque la jurisdicción de residencia fiscal que emitió el TIN no requiere una Institución fiscal que recolecte e informe el TIN.

País de residencia fiscal	TIN	Si no hay un TIN disponible, seleccione la razón A, B o C
1		<input type="checkbox"/> Razón A <input type="checkbox"/> Razón B <input type="checkbox"/> Razón C
2		<input type="checkbox"/> Razón A <input type="checkbox"/> Razón B <input type="checkbox"/> Razón C
3		<input type="checkbox"/> Razón A <input type="checkbox"/> Razón B <input type="checkbox"/> Razón C

Formulario de autocertificación de la entidad para CRS/FATCA

Si eligió la Razón B, explique en las siguientes casillas la razón por la cual el Titular de cuenta no puede obtener un TIN.

1
2
3

Parte 2A: estado FATCA

Indique el estado en cuanto a FATCA de su entidad marcando el estado apropiado abajo:

Si la entidad posee un estado FATCA que no sea NFFE activa, NFFE que cotiza en bolsa o NFFE afiliada de una entidad que cotiza en bolsa, no debe completar este Formulario. Debe completar el Formulario de IRS W-8 o W-9 correspondiente (si es una entidad de EE. UU.) y una Autocertificación de CRS.

Puede utilizar este formulario	No puede utilizar este formulario. Debe completar el Formulario fiscal correspondiente de EE. UU. y el Formulario de autocertificación de CRS.
<input type="checkbox"/> NFFE activa (complete la parte 3) <input type="checkbox"/> NFFE que cotiza en bolsa o NFFE afiliada de una entidad que cotiza en bolsa (Completar la parte 4)	<input type="checkbox"/> NFFE activa con una cuenta de custodia que posee valores <input type="checkbox"/> NFFE pasiva <input type="checkbox"/> FFI no participante <input type="checkbox"/> FFI participante <input type="checkbox"/> FFI de Modelo 1 <input type="checkbox"/> Entidad de EE. UU. Utilice las siguientes herramientas en línea, que le servirán de ayuda para completar los documentos IRS y/o CRS requeridos: Formulario fiscal del IRS https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1 y utilice el código de registro: UD9\$5K Autocertificación del CRS https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/ y utilice el código de registro: crs2484

Parte 2B: estado del beneficiario

Indique el estado de clasificación fiscal de EE. UU. de su entidad marcando el estado apropiado:

- | | | | |
|---|-------------------------------------|---|--|
| <input type="checkbox"/> Corporación | <input type="checkbox"/> Patrimonio | <input type="checkbox"/> Banco central de emisión | <input type="checkbox"/> Fundación privada |
| <input type="checkbox"/> Fideicomiso complejo | <input type="checkbox"/> Gobierno | <input type="checkbox"/> Organización exenta de impuestos | |

Parte 3: NFFE activa

Certificación

- Certifico que:
- La entidad que se identificó en la Parte 1 es una entidad no estadounidense que no es una institución financiera; **y**
 - menos del 50 % de los ingresos brutos de dicha entidad correspondientes al año calendario anterior corresponden a ingresos pasivos; **y**
 - menos del 50 % de los bienes que tuvo dicha entidad durante el año calendario anterior fueron bienes que producen o que se conservan para la producción de ingresos pasivos (consulte en las Pautas la explicación de ingreso pasivo).

Formulario de autocertificación de la entidad para CRS/FATCA

Parte 4: NFFE que cotiza en bolsa o NFFE afiliada de una entidad que cotiza en bolsa

Certificación

A. Certifico que:

- La entidad que se identificó en la Parte 1 es una corporación no estadounidense que no es una institución financiera; y
- las acciones de dicha corporación se cotizan regularmente en uno o más mercados de valores establecidos, a saber _____ (nombre un mercado de valores en el cual las acciones se cotizan regularmente).

B. Certifico que:

- La entidad que se identificó en la Parte 1 es una corporación no estadounidense que no es una institución financiera; y
- la entidad que se identificó en la Parte 1 es una Entidad relacionada con una entidad cuyas acciones se cotizan regularmente en un mercado de valores establecido;
- el nombre de la entidad cuyas acciones que cotizan regularmente en un mercado de valores establecido es _____; y
- el nombre del mercado de valores en el cual las acciones se cotizan regularmente es _____.

Parte 5: consentimiento para compartir información y documentos

Autorizo a Citi a que brinde, de forma directa o indirecta, a cualquier autoridad fiscal o gubernamental relevante una copia de este Formulario y que divulgue a dicha parte cualquier información adicional que Citi pueda poseer y que sea relevante en relación con las declaraciones de la entidad en este Formulario.

Reconozco y acepto que toda la información de este Formulario y la información en relación con los ingresos pagados o depositados para el beneficio de la(s) cuenta(s) relacionada(s) con este Formulario puede informarse a autoridades fiscales o gubernamentales, y que dichas partes pueden brindar la información al país o los países donde la entidad sea residente para fines fiscales.

Bajo pena de perjurio, declaro que he revisado la información de esta Autocertificación y, a mi saber y entender, es verídica, correcta y completa. Además, certifico bajo pena de perjurio que:

- La entidad identificada en la línea 1 de esta Autocertificación es la beneficiaria de todos los ingresos relacionados con este Formulario y utiliza este Formulario para certificar su estado para los fines del Capítulo 4.**
- La entidad identificada en la línea 1 de esta Autocertificación no es una Persona estadounidense.**
- Estoy autorizado para firmar en nombre de la entidad identificada en la línea 1.**

Acepto que la entidad identificada en la línea 1 de esta Autocertificación presentará una Autocertificación nueva dentro de 30 días si cualquier certificación de este Formulario dejara de ser correcta.

Firma:* _____

Nombre (en letra de imprenta): _____

Fecha: _____ (DD-MM-AAAA)

Nota: Indique el carácter con el que firma este formulario. Si firma en virtud de un poder, adjunte una copia certificada del mismo.

Carácter:* _____

Treasury and Trade Solutions
citi.com/treasuryandtradesolutions

Declaración de la circular 230 del IRS: Citigroup Inc. y sus afiliados no brindan asesoría de carácter fiscal o legal. Cualquier discusión sobre temas impositivos presente en estos materiales (i) no tiene como objetivo ni fue escrita para su uso y, por tanto, usted no puede usarla ni basarse en ella para evitar multas tributarias y (ii) puede haber sido escrita en relación con la "promoción" o la "comercialización" de las transacciones contempladas aquí ("Transacción"). En consecuencia, usted debe buscar servicios de asesoría acordes a su situación particular con un asesor tributario independiente.

La información y el material incluidos en estas páginas, así como los términos, condiciones y descripciones que en ellas aparecen se encuentran sujetos a modificaciones. No todos los productos y servicios están disponibles en todas las áreas geográficas. Los requisitos necesarios para poder adquirir servicios y productos particulares están sujetos a la decisión final de Citi y/o sus compañías afiliadas. Se prohíbe por ley cualquier uso no autorizado, copia o divulgación y puede dar lugar a enjuiciamiento. Citibank, N.A. es una sociedad constituida con responsabilidad limitada en virtud de la Ley Bancaria de los Estados Unidos (National Bank Act) y tiene su oficina comercial principal en 399 Park Avenue, Nueva York, NY 10043, Estados Unidos.

© 2019 Citibank, N.A. Todos los derechos reservados. Citi y Citi and Arc Design son marcas comerciales y marcas de servicio de Citigroup Inc. o sus afiliados, y se utilizan y están registradas en todo el mundo.