

Formulario de autocertificación de CRS para individuos - Instrucciones

Lea estas instrucciones detenidamente antes de completar el formulario.

Las oficinas de Citi ubicadas en países que han adoptado la Norma de Información Financiera [en inglés, Common Reporting Standard (CRS)] deben **recolectar y reportar cierta información sobre el estado de domicilio fiscal del titular de la cuenta. Tenga en cuenta que Citi puede verse exigido legalmente a informar los datos provistos en este formulario y otra información financiera respecto de sus cuentas financieras con las autoridades fiscales del país en el que se mantiene su cuenta. A su vez, las autoridades fiscales locales intercambiarán la información informada con las autoridades fiscales en el país o países en los que usted es un residente fiscal. Complete este formulario solamente si el titular de la cuenta es una persona (inclusive un empresario individual o un difunto).**

Las definiciones de titular de cuenta y otros términos están incluidas en el Apéndice.

Es obligatorio completar los elementos marcados con un asterisco (*).

Para titulares de cuenta conjuntos o múltiples, use un formulario separado para cada persona.

Tenga en cuenta que este formulario de autocertificación es solamente para fines de CRS. Su cumplimentación no es un sustituto para la cumplimentación de cualquier formulario W-9, Formulario W-8 del IRS o autocertificación FATCA que de otra manera pueden ser necesarios para fines fiscales estadounidenses.

Si completa este formulario en nombre de otra persona, indique el carácter (curador, representante, albacea, apoderado, etc.) con el cual firma en la Parte 3. Un padre/madre o tutor legal debería completar el formulario en representación de un titular de cuenta que sea menor de edad.

No utilice este formulario para un titular de cuenta de una entidad. Los fideicomisos (pero no empresarios individuales o difuntos) se consideran entidades para este propósito. En lugar de eso, use el formulario de autocertificación de CRS para entidades.

Este formulario será válido salvo que haya una modificación en las circunstancias que haga que este formulario sea incorrecto o incompleto. En este caso debe notificarle a Citi sobre cualquier cambio de esta naturaleza dentro de 30 días y proporcionarles un formulario de CRS actualizado.

Como institución financiera, Citi no brinda recomendaciones fiscales a sus clientes. Si tiene preguntas acerca de si es un residente fiscal en cualquier país determinado, comuníquese con su asesor fiscal o visite el portal de AEOI de OECD para obtener información por país sobre residencia fiscal en www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/.

Formulario de autocertificación de CRS para individuos (Parte 1)

(Complete las partes 1-3 en LETRA MAYÚSCULA)

Parte 1: identificación del titular de cuenta individual

A. Nombre del titular de cuenta:

Apellido(s): *

Cargo:

Nombre: *

Segundo(s) nombre(s) o inicial:

Nombre comercial de una empresa unipersonal:

B. Domicilio actual:

Línea 1 (p. ej., nombre, número, calle de casa/dpto./suite):*

Línea 2 (p. ej., localidad/ciudad/provincia/país/estado):*

País:*

Código postal:*

C. Dirección postal: (solo complete si difiere con la dirección indicada en la Sección B)

Línea 1 (p. ej., nombre, número, calle de casa/dpto./suite):

Línea 2 (p. ej., localidad/ciudad/provincia/país/estado):

País:

Código postal:

D. Fecha de nacimiento * (AAAA-MM-DD)

E. Lugar de nacimiento¹

Localidad o ciudad de nacimiento *

País de nacimiento*

¹ Complete la sección E (Lugar de nacimiento) si así lo requiere la legislación nacional del país donde se mantiene la cuenta.

Formulario de autocertificación de CRS para individuos (Parte 2)

Parte 2: país de domicilio fiscal y número de identificación del contribuyente (en inglés, TIN) relacionado o equivalente

Complete la siguiente tabla indicando el país o los países con domicilio fiscal del titular de la cuenta (*es decir, donde se lo trata como residente del país a efectos de su impuesto tributario*) y el TIN del titular de la cuenta (si existe alguno) para cada país indicado. Si el titular de la cuenta es un residente fiscal en más de tres países, utilice una hoja separada.

Si no se encuentra disponible un TIN, indique el motivo correspondiente **A, B o C, como se indica debajo:**

Motivo A: el país donde el titular de la cuenta está sujeto a impuestos tributarios como residente no emite TIN.

Motivo B: el titular de la cuenta está imposibilitado de otra manera para obtener un TIN o número equivalente (*explique por qué está imposibilitado para obtener un TIN en la siguiente tabla, si seleccionó este motivo*).

Motivo C: No se requiere TIN porque la jurisdicción de la residencia fiscal que emitió el TIN no exige que una Institución Financiera recolecte e informe el TIN.

	País de domicilio fiscal	TIN	Si no se muestra el TIN, ingrese Motivo A, B o C
1			
2			
3			

Explique en las siguientes filas por qué está imposibilitado para obtener un TIN, si seleccionó el Motivo B más arriba.

1	
2	
3	

Formulario de autocertificación de CRS para individuos (Parte 3)

Parte 3: declaraciones y firma*

1. Declaro que todas las declaraciones aquí realizadas son, a mi leal saber y entender, correctas y completas.
2. Reconozco que la información provista en este formulario que hace referencia al titular de la cuenta, así como la información financiera (por ejemplo, saldo o valor de la cuenta, la cantidad de ingresos o ingresos brutos recibidos) con respecto a la cuenta o las cuentas financieras a las que el Formulario se aplica pueden informarse a las autoridades fiscales del país en el que esta cuenta o estas cuentas se mantienen y pueden intercambiarse con las autoridades fiscales de otro país o países en los que [yo/la persona controlante] puedo o puede ser residente fiscal en el marco de un acuerdo legal entre las autoridades competentes de estos países acerca del intercambio automático de información sobre cuentas financieras bajo la Norma de Información Financiera (Common Reporting Standard, CRS).
3. Certifico que soy el titular (o estoy autorizado a firmar en nombre del titular) de todas las cuentas con las cuales se relaciona este formulario.
4. Si hay un cambio en las circunstancias que afecte al estado de residencia fiscal del Titular de la cuenta o hace que la información contenida en este documento se torne incorrecta o incompleta, entiendo que estoy obligado a informar a Citi de dicho cambio en el plazo de 30 días de su ocurrencia y proporcionar una autocertificación de CRS actualizada tal como corresponde.

Firma: * _____

Nombre en letra de imprenta: * _____

Fecha: * _____

Nota: Si usted no es el titular de la cuenta, pero está firmando este formulario en nombre del Titular de la cuenta, indique el carácter con el cual firma el formulario (por ejemplo, apoderado, albacea o administrador, padre/madre o tutor) y proporcione toda la documentación necesaria para demostrar su carácter.

Carácter: (* si fuese aplicable) _____

Formulario de autocertificación de CRS para individuos- Apéndice

Nota: las siguientes definiciones seleccionadas se brindan para asistirlo al completar este formulario. Si posee alguna pregunta acerca de estas definiciones o necesita más detalles, contacte a su asesor fiscal.

«Titular de cuenta»: la persona mencionada o identificada como el titular de una cuenta financiera. Una persona que posee una cuenta financiera para el beneficio de otra persona como un agente, curador, representante, signatario, asesor de inversiones, intermediario o tutor legal no se lo considera como el titular de la cuenta. Por ejemplo, en el caso de una relación padre/hijo donde el padre actúa como su tutor legal, el hijo se considera el titular de la cuenta. Con respecto a una cuenta mantenida en conjunto, cada titular se considera titular de la cuenta. En el caso de un patrimonio sucesorio, el difunto debe identificarse como el titular de la cuenta.

«Persona controlante»: una persona física que ejerce control sobre una entidad. Esta definición se corresponde con el término «dueño beneficiario» de una entidad, como se describe en la Recomendación 10 (y la Nota interpretativa) de las recomendaciones del Grupo de Acción Financiera (como se adoptó en febrero de 2012). Si se trata a ese titular de cuenta como una entidad no financiera (en inglés, NFE) pasiva, una institución financiera debe determinar si dichas personas controlante son personas de jurisdicción que deben informarse. Si usted es una persona controlante de una NFE pasiva, debe completar una autocertificación de CRS para persona controlante en lugar de este formulario.

«Entidad»: una persona jurídica o arreglo legal, como una corporación, organización, asociación, fideicomiso o fundación.

«Cuenta financiera»: una cuenta mantenida por una institución financiera que incluye: cuentas de depósito; cuentas de custodia; un capital social o interés de la deuda en ciertas entidades de inversión; contratos de seguro de valor en efectivo; y contratos de renta vitalicia.

«Jurisdicción participante»: una jurisdicción con (1) la cual se implementa un acuerdo en virtud del cual se brindará la información estipulada en la Norma de Información Financiera y requerida para el intercambio automático de información de la cuenta financiera y (ii) que se identifica en una lista publicada.

«Jurisdicción que debe informarse»: una jurisdicción (i) con la cual se estipuló un acuerdo conforme al cual existe la obligación de proporcionar información de la cuenta financiera establecida en la Norma de Información Financiera y (ii) que se identifica en una lista publicada.

«Persona de jurisdicción que debe informarse»: una persona que es residente fiscal en una Jurisdicción que debe informarse en virtud de las leyes de esa jurisdicción.

«TIN»: el número de identificación del contribuyente o equivalente funcional ante la ausencia de un TIN. Un TIN es una combinación única de letras o números asignados por una jurisdicción a un individuo o una entidad, y se utiliza para identificar al individuo o la entidad a efectos de administrar las leyes tributarias de cada jurisdicción.

Algunas jurisdicciones no emiten un TIN. Sin embargo, estas jurisdicciones a menudo usan otro número de alta integridad con un nivel equivalente de identificación (un «equivalente funcional»). Los ejemplos de ese tipo de número incluyen, para los individuos, un número de seguro social o de póliza, código/número de identificación/servicio ciudadano/personal, y un número de registro de residente.