

Formulario CRS para Entidades – Instructivo

Glosario de Definiciones:

NFE: Proviene de las siglas Non Financial Entity o Entidad no financiera que se dividen en NFE Activa y NFE Pasiva.

NFE Activa: es una entidad que cumple con las siguientes definiciones:

- Las acciones de la NFE se negocian o comercializan en un mercado de valores.
- Es una entidad gubernamental, Banco Central, organización Internacional o la misma es propiedad de alguna de las anteriores nombradas en este punto.
- El 50% o mas de los ingresos del año precedente u otro periodo de referencia proviene de ingresos pasivos.

Nota: Los ingresos pasivos incluyen, en general, la parte de los ingresos brutos formados por:

- Dividendos (incluidos los ingresos equivalentes a dividendos, p. ej., dividendos de sustitución).
 - Intereses (incluyendo los ingresos equivalentes a intereses).
 - Rentas y regalías (que no sean rentas ni regalías derivadas de la conducta activa de una operación realizada, al menos en parte, por empleados de la ENF).
 - Rentas vitalicias.
 - El exceso de ganancias sobre pérdidas procedente de la venta o el canje de activos financieros que da lugar a los ingresos pasivos descritos más arrib.
 - El exceso de ganancias sobre las pérdidas procedente de transacciones (incluyendo futuros, forwards, opciones y operaciones similares) en cualesquiera activos financieros.
 - El exceso de ganancias de divisas sobre pérdidas de divisas.
 - El beneficio neto procedente de swaps.
 - Los importes recibidos en virtud de contratos de seguros de capital.
- Es una organización sin fines de lucro.
 - Una empresa recientemente establecida (Start-up)
 - Entidades en liquidación judicial.
 - Entidades que presten principalmente servicios financieros a otras entidades de un grupo financiero.

“NIF”/“TIN” (incluyendo “funcional equivalente”):

NIF es el Número de Identificación Fiscal (también conocido como TIN –Tax Identification Number– por sus siglas en inglés) o su equivalente en caso de no existir en una determinada jurisdicción. Un TIN es una combinación única de letras y números asignados por una jurisdicción a un individuo o Entidad utilizado para identificar al individuo o Entidad a fines de la aplicación de las leyes impositivas de dicha jurisdicción. Podrá encontrar mayor detalle de los TINs aceptables en el siguiente link <http://www.oecd.org/tax/transparency/automaticexchangeofinformation.htm>

Algunas jurisdicciones no emiten un TIN. Sin embargo, las mismas usualmente utilizan algún otro número con un nivel de identificación similar (“funcional equivalente”), por ejemplo código/número de registración de Comercio/

Si se determina que el titular de la cuenta es una entidad no financiera pasiva (en inglés, NFE) o una entidad de inversión ubicada en una jurisdicción no participante y administrada por otra institución financiera, utilice el formulario de autocertificación de CRS para persona controlante, a fin de brindar información sobre las personas físicas que ejercen control sobre el titular de la cuenta. Esta información debería brindarse por todas las entidades de inversión ubicadas en una jurisdicción no participante y administrada por otra institución financiera, incluso si también entran en una categoría de Institución financiera no informada.

Arca Capital S.A no brinda recomendaciones fiscales a sus clientes. Si tiene preguntas acerca de la determinación de su estado de domicilio fiscal en cualquier país determinado, comuníquese con su asesor fiscal o autoridad fiscal local. Puede obtener más información sobre CRS, incluido un listado de países que poseen contratos firmados para intercambiar información automáticamente, y la legislación tributaria local en el portal de intercambio de información automática (AEOI) de OECD en www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/

Una persona debidamente autorizada debe llenar y firmar este formulario.

Formulario de autocertificación de CRS para entidades

(Complete las partes 1-3 en LETRA MAYÚSCULA)

Parte 1: identificación del titular de cuenta

A. Nombre de la entidad/sucursal* _____

B. País de constitución u organización _____

C. Domicilio Legal

Línea 1 (p. ej., edificio/dpto./suite/número/calle) _____

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

País* _____

Código postal* _____

D. Dirección postal (solo complete si difiere con la dirección indicada en la Sección C más arriba)

Línea 1 (p. ej., edificio/dpto./suite/número/calle) _____

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

País _____

Código postal _____

Formulario de autocertificación de CRS para entidades

Parte 2: tipo de entidad* Indique el estado del titular de la cuenta marcando una de las siguientes casillas en la Sección 1.

1. (a) Institución financiera: entidad de inversión

i. Una entidad de inversión ubicada en una jurisdicción no participante y administrada por otra institución financiera (Nota: si marca esta casilla 1(a)(i), también complete las secciones 2(a) y 2(b) a continuación para Personas controlantes). ☐

ii. Otra entidad de inversión ☐

(b) Institución financiera: institución de depósito, institución de custodia o compañía de seguros específica ☐

(c) NFE activa: una sociedad cuyas acciones se comercializan regularmente en un mercado de valores establecido o una sociedad que es una entidad relacionada de dicha sociedad ☐

Si marca esta casilla(c), indique el nombre de un mercado de valores establecido en el cual se comercializan regularmente las acciones: _____

Si usted está vinculado a una sociedad que cotiza en bolsa, ingrese el nombre de la sociedad cuyas acciones se cotizan en bolsa y a la cual usted está vinculado: _____

(d) NFE activa: una entidad gubernamental o Banco Central ☐

(e) NFE activa: una organización internacional ☐

(f) NFE activa: otra que no sea (c)-(e) (Ver glosario de definiciones para la definición de otras NFE activas) ☐

(g) NFE pasiva (Nota: si marca esta casilla 1(g), también complete las secciones 2(a) y 2(b) a continuación) ☐

2. Personas controlantes: Si ha marcado la Sección 1(a)(i) o 1(g) más arriba, realice lo siguiente:

a. Indique el nombre de cualquier persona controlante del titular de cuenta:

b. Suministre un «Formulario de autocertificación de CSR para la persona natural» para cada persona controlante por separado.*

Formulario de autocertificación de CRS para entidades

Parte 3: 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 trata a la entidad 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 el titular de la cuenta no es un residente fiscal en cualquier jurisdicción (*p. ej., porque es fiscalmente transparente*), indique su lugar de administración efectiva o el país en el que se ubica su sede central en la línea 1.

País de domicilio fiscal		TIN	Si no hay TIN disponible, Ingrese motivo
1			
2			
3			

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

1	
2	
3	

Formulario de autocertificación de CRS para entidades

Parte 4: 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 contenida en este formulario y los datos sobre el 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 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 el Titular de la cuenta puede ser un 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 en virtud de la Norma de Información Financiera (Common Reporting Standard, CRS).

3. Certifico que estoy autorizado a firmar en nombre del titular de todas las cuentas con las cuales se relaciona este formulario.

4. Si hay algún cambio que modifique la residencia fiscal aquí declarada me comprometo a notificarle a Arca Capital S.A en un plazo no mayor de 30 días.

Firma: *

Nombre en letra de imprenta: *

Fecha: *

Nota: indique el carácter con el que firma el formulario. Si firma como apoderado, también adjunte una copia del poder general.

Carácter: *
