Relación bancaria

Autocertificación para confirmar la residencia fiscal de la persona que ejerce el control de una entidad (persona física)

A efectos del Intercambio Automático de Información (AEI) y del Marco de Comunicación de Información sobre Cripotoactivos (CARF)

Este formulario es obligatorio para cada individuo (persona física) documentado en un Formulario A, S, T o K de conformidad con el código de conducta de los bancos suizos con respecto al ejercicio de la debida diligencia (CDB).

El Estándar Común de comunicación de Información (CRS) y el Marco de Comunicación de Información sobre Criptoactivos (CARF) de la OCDE, así como las regulaciones suizas aplicables, exigen que UBS Switzerland AG ("UBS") recopile y reporte (cuando corresponda) cierta información sobre sus clientes y sus cuentas financieras (bajo CRS), así como sobre sus transacciones con criptoactivos relevantes[1] (bajo CARF), si las hubiera.

Instrucciones

- Si es aplicable debido a la clasificación de la entidad, por favor complete este formulario si usted es una persona que ejerce el control[2] de una entidad (titular de la cuenta para la relación bancaria mencionada anteriormente).
- Este formulario no puede ser utilizado para entidades. Por favor, envíe en su lugar la "Autocertificación AEI/CARF/FATCA para confirmar la residencia fiscal y clasificación del titular de la cuenta (persona jurídica)".
- Este formulario no puede ser utilizado para titulares de cuentas individuales (personas físicas) o empresas unipersonales. Por favor, envíe la "Autocertificación para confirmar la residencia fiscal del titular de la cuenta (persona física)".UBS no proporciona asesoramiento legal o fiscal.
- Si tiene preguntas sobre cómo completar este formulario o sobre cómo determinar su(s) residencia(s) fiscal(es), por favor póngase en contacto con su asesor legal o fiscal o a las autoridades fiscales correspondientes. También puede encontrar más información en el portal de Intercambio Automático de Información de la OCDE y en www.ubs.com/aei-ch (donde también encontrará un enlace al portal de la OCDE).

Titular de la Cuenta[3]

Entidad (en adelante, el Cliente)

Persona que ejerce el control

Nota: cada persona que ejerce el control deberá cumplimentar un formulario independiente.

Apellido

Nombre

Fecha de nacimiento

Residencia(s) fiscal(es) de la Persona que ejerce el control.
La determinación de la residencia fiscal de una persona se basa en las leyes fiscales de la jurisdicción que corresponda. Las leyes fiscales nacionales de la jurisdicción pertinente definen las condiciones bajo las cuales un individuo (persona física) debe ser tratado como residente fiscal y, en consecuencia, está sujeto a tributación ilimitada. En general, un individuo (persona física) debería ser tratado como residente fiscal de cualquier jurisdicción en la que esté sujeto al pago de impuestos con motivo de su domicilio, residencia u otro criterio de naturaleza similar. Todas las residencias fiscales deben ser enumeradas, incluidas aquellas que se desestimen bajo según los criterios para dirimir la doble residencia internacional ("tiebreaker rules") contenidas en los convenios para evitar la doble imposición[4].

Rellene los datos siguientes para confirmar todas las residencias fiscales y números de identificación fiscal (Tax Identification Numbers o TIN) de la Persona que ejerce el control.

A continuación, indique cada jurisdicción por separado, proporcione el nombre completo de cada jurisdicción (no se aceptan abreviaturas) e indique el(los) TIN(s) correspondiente(s).

Residencia fiscal

NIF[5]

Si no se proporciona ningún NIF, por favor indique la razón.

☐ La jurisdicción de residencia fiscal es Suiza **o** no emite un NIF a sus residentes (65145).

☐ Incapaz de proporcionar un NIF (66154). Por favor, especifique la razón (obligatorio):

0101651450501040601202601038

Residencia fiscal **NIF[5]**

Si no se proporciona ningún NIF, por favor indique la razón.

☐ La jurisdicción de residencia fiscal es Suiza **o** no emite un NIF a sus residentes (65145).

☐ Incapaz de proporcionar un NIF (66154). Por favor, especifique la razón (obligatorio):

Residencia fiscal **NIF[5]**

Si no se proporciona ningún NIF, por favor indique la razón.

☐ La jurisdicción de residencia fiscal es Suiza **o** no emite un NIF a sus residentes (65145).

☐ Incapaz de proporcionar un NIF (66154). Por favor, especifique la razón (obligatorio):

Reconocimiento y confirmación

1. Si la persona que ejerce el control ha declarado solo una residencia fiscal arriba, la cual ha adquirido bajo un esquema de Ciudadanía por Inversión (CBI) o Residencia por Inversión (RBI) en una jurisdicción listada en www.ubs.com/aei-ch, confirma que esta es efectivamente su única residencia fiscal, habiendo tomado en consideración:
   - Si tiene derechos de residencia en cualquier otra jurisdicción,
   - Su presencia física de más de 90 días en cualquier otra jurisdicción durante el año anterior, y/o
   - Cualquier declaración de impuestos sobre la renta personal que haya presentado durante el año anterior en cualquier otra jurisdicción.

2. Si la dirección de residencia de la persona que ejerce el control no se encuentra en la misma jurisdicción que la(s) residencia(s) fiscales que se indicaron más arriba, debido a su condición de, por ejemplo, diplomático, estudiante, maestro, pasante, becario u otra condición (por favor especifique:) UBS puede basarse solamente en la documentación adicional proporcionada para dar cuenta de dicha condición (por ejemplo, la copia de un pasaporte diplomático o visa correspondiente).

3. Si la jurisdicción de residencia indicada en cualquier pasaporte u otro documento de identificación de la persona de que ejerce el control no coincide con las jurisdicciones de residencia fiscal listadas arriba, confirma que la jurisdicción de residencia indicada en el pasaporte u otro documento de identificación está desactualizada y, por lo tanto, ya no refleja con precisión su jurisdicción de residencia o no es precisa por una razón diferente a las citadas anteriormente (por favor, especifique:)

4. La información relevante que aparece en otros documentos mantenidos por UBS, incluida, sin carácter limitativo, la dirección de residencia, forma parte integral de esta autocertificación.

5. La persona que ejerce el control tiene residencia fiscal solo en la(s) jurisdicción(es) indicadas más arriba y en ninguna otra.

6. Si alguna de las residencias fiscales indicadas más arriba se encuentra fuera de Suiza, la información que aparece en este formulario y la información relativa a la relación bancaria mantenidas con UBS (incluyendo el saldo o valor de la cuenta y el monto total de cualquier pago de dividendos, intereses, otros ingresos y rendimientos brutos efectuados o acreditados en la cuenta) y las transacciones con criptoactivos relevantes, si las hubiera, podrán ser comunicadas por UBS a la administración tributaria federal suiza.

7. La administración tributaria federal suiza transmitirá dicha información a las autoridades tributarias de las jurisdicciones que la Persona que ejerce el control ha mencionado más arriba como residencia(s) fiscal(es) si tales jurisdicciones han suscrito un acuerdo para el intercambio automático de información de cuentas financieras y/o de transacciones con criptoactivos relevantes con Suiza. Una lista de dichos acuerdos se puede encontrar en: www.ubs.com/aei-ch.

8. El Cliente se compromete a notificar a UBS sobre cualquier cambio con respecto a la información que aparece en este formulario y en otros documentos relacionados en un plazo de 30 días. Esto incluye notificar que la persona que ejerce el control indicada más arriba dejó de desempeñarse como tal en la relación bancaria arriba mencionada, cualquier cambio de dirección de residencia o jurisdicción de residencia fiscal de la persona que ejerce el control. Hasta que UBS no reciba dicha información, UBS confiará en la veracidad de la información proporcionada en el presente.

9. Cuando el presente formulario no lleve la firma de la persona que ejerce el control, el Cliente confirma que la persona que ejerce el control identificada más arriba ha sido informada del contenido del presente y de la obligación de UBS de transmitir información a las autoridades fiscales correspondientes, cuando fuera necesario. Asimismo, acepta la información proporcionada y las confirmaciones otorgadas en este formulario.

0101651450501040601202602035

Declaración y firma(s)

Al firmar este formulario, el Cliente y, en su caso, la persona que ejerce el control, declara(n) que todas las manifestaciones y confirmaciones otorgadas en este formulario son, a su mejor saber y entender, verdaderas, correctas y exhaustivas.
Cuando este formulario lleva la firma de la persona que ejerce el control, el Cliente confirma que la firma a continuación es efectivamente la firma de la persona que ejerce el control indicada más arriba

Lugar	Fecha	Firma(s) del Cliente
Lugar	Fecha	Firma de la persona que ejerce el control (opcional)

Según el artículo 35 de la Ley federal sobre intercambio automático internacional de información en materia fiscal ("Ley AEOI"), proporcionar información falsa de manera deliberada o no informar cambios relativos a la información indicada más arriba puede sancionarse con una multa.

[1] Un "Criptoactivo relevante" suele ser una representación digital de valor que se basa en un registro distribuido con seguridad criptográfica (por ejemplo, blockchain) para validar y asegurar transacciones.
[2] "Persona que ejerce el control", en virtud del CRS/CARF, significa la persona física que ejerce el control sobre una entidad. En el caso de los fideicomisos, el término se refiere al fideicomitente, los fideicomisarios, el administrador ("protector") (en su caso), los beneficiarios o clase de beneficiarios y cualquier otra persona física que ejerza el control efectivo en última instancia sobre el fideicomiso, y en el caso de una figura jurídica que no sea un fideicomiso, el término alude a las personas que ocupan puestos equivalentes o similares. El término persona que ejerce el control deberá interpretarse en consonancia con la implementación suiza de las Recomendaciones del Grupo de Acción Financiera Internacional, es decir, para relaciones bancarias en Suiza el convenio sobre el código de conducta de los bancos suizos con respecto al ejercicio de la debida diligencia (CDB).
[3] El singular también incluye el plural y todos los términos en masculino que se refieran a personas hacen referencia a personas de ambos géneros.
[4] En general, el simple hecho de que un individuo reciba ingresos de fuentes o capitales situados dentro de una jurisdicción particular (por ejemplo, debido a la propiedad de bienes inmuebles, el empleo o las inversiones en una sociedad) no es suficiente para calificarlo como residente fiscal en esa jurisdicción a efectos del AEI. En los casos en que un individuo sea Residente fiscal en más de una jurisdicción según las leyes fiscales internas aplicables y exista un convenio para evitar la doble imposición entre dichas jurisdicciones, las reglas de desempate ("tiebreaker rules") pueden resolver ese caso de doble residencia a efectos del impuesto sobre la renta. Sin embargo, dichas reglas de desempate no deben ser consideradas en la determinación de la residencia fiscal de una persona a efectos del AEI y del CARF. En su lugar, todas las jurisdicciones en las que una persona es residente según las leyes fiscales internas deben ser enumeradas en este formulario.
[5] El término "NIF" significa número de identificación fiscal (Tax identification number) o un equivalente funcional ante la ausencia de un NIF. El NIF es una combinación única de letras y/o números asignado por una jurisdicción a una persona física o una entidad y que se utiliza para identificar a dicha persona o entidad a efectos de administrar las leyes fiscales de la jurisdicción. Algunas jurisdicciones no emiten NIF. No obstante, estas jurisdicciones a menudo utilizan algún otro número de alta integridad con un nivel de identificación equivalente (un "equivalente funcional"). Ejemplos de ese tipo de número son, en el caso de las personas físicas, el número de la seguridad social/póliza de seguro, un código de servicio/número de identificación de ciudadano/personal y un número de registro de residentes.

Sólo para uso interno del banco Firma(s) comprobada(s)/Firmado en mi presencia

UO-Ref. Visto

0101651450501040601202603032