

DECLARACION JURADA FISCAL – PERSONA JURIDICA

En _____ a los ____ días del mes de _____ del año _____

O.C.D.E.

Razón social: _____

País de constitución: _____

A los efectos del intercambio de información de cuentas financieras de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico – OCDE, y la Resolución General N° 4056/2017 de la ARCA, el Cliente declara tener residencia fiscal en el (los) país(es) detallado(s) a continuación:

País de residencia fiscal 1:	País de residencia fiscal 2:	País de residencia fiscal 3:
Nº identificación Tributaria –NIT-1 ⁽¹⁾	Nº identificación Tributaria –NIT-2 ⁽¹⁾	Nº identificación Tributaria –NIT-3 ⁽¹⁾

(1) En caso de residencia fiscal argentina, ingrese número de CUIT. Para residencia fiscal norteamericana, ingrese Social Security Number.(SSN) Para otra residencia fiscal, ingrese el número de identificación tributaria que aplique.

Asimismo, el Cliente declara y garantiza que es una Entidad del tipo seleccionado a continuación:

1 ____ Institución Financiera.

Entidades depositarias, entidades de custodia, entidades de inversión y las compañías financieras que ofrecen productos que incluye activos financieros, con la excepción de entidades de inversión de países que no firmaron el Acuerdo OCDE.

2 ____ Exenta.

Empresa que cotiza en bolsa o relacionada con ésta, entidad gubernamental, organización internacional, banco central y emisores de tarjeta de crédito.

3 ____ Entidad No Financiera Pasiva (1) sin controlantes (2) de residencia fiscal en el exterior.

4 ____ Entidad No Financiera Pasiva (1) con controlantes (2) de residencia fiscal en el exterior.

Son controlantes ó beneficiarios finales con más del 25% de propiedad directa o indirecta de la Entidad, los declarados bajo juramento en el A2 – “Titularidad del Capital Social”, que se presenta simultáneamente en este acto. Asimismo, nos comprometemos a notificar de inmediato al Banco cualquier modificación que se produzca mediante la presentación de una nueva declaración jurada de accionistas, beneficiarios y grupo económico

5 ____ Otros.

Que incluye:

i) Entidades cuyos ingresos financieros son inferiores al 50% de sus ingresos totales y sus activos financieros son inferiores al 50% de sus activos totales,

- ii) Entidades en proceso de liquidación o reorganización, y no fueron Institución Financiera en los últimos 5 años,
- iii) Start-up no financiero con menos de 24 meses de inicio de actividades.
- iv) Entidad que exclusivamente financia y hace hedge con entidades relacionadas que no son instituciones financieras y
- v) Entidades sin fines de lucro exentas del impuesto a las ganancias, sin accionistas ni miembros con derechos propietarios, que no puede distribuir beneficios o activos, y que en caso de liquidación debe distribuir sus activos en beneficio de una entidad de gobierno u otra organización sin fines de lucro

(1) En Entidad no financiera Pasiva: Persona Jurídica con ingresos financieros superiores al 50% del total de ingresos, o activos financieros superiores al 50% del total de activos, y entidades de inversión de países que no firmaron el Acuerdo OCDE.

(2) Controlante: Beneficiario final con más del 25% de propiedad directa o indirecta.

F.A.T.C.A.

Marcar solo una de las siguientes opciones:

A. ____ (marcar con una X en caso de corresponder).

El Cliente declara y garantiza que SI es una persona estadounidense (1) a los efectos indicados de la Ley de Cumplimiento Tributario de Cuentas Extranjeras- FATCA (por sus siglas en inglés), adjuntando el Formulario W-9 correctamente completado. El Cliente por la presente manifiesta que presta consentimiento, en los términos de los artículos 5o, 6o y concordantes de la Ley 25.326 y su decreto reglamentario 1558/01 para que el Banco proporcione información respecto de su persona y/o bienes, expresando que declina al secreto bancario, privacidad y protección de la información, facilitando de este modo el cumplimiento de la normativa de la Ley de Cumplimiento Tributario de Cuentas Extranjeras -FATCA (por sus siglas en inglés) y reconoce que ha sido previamente informado que podrá ejercer los derechos de acceso, rectificación y supresión de los datos previstos por la Ley 25.326. Asimismo, autorizo al Banco a retener un treinta por ciento (30%) sobre créditos impositivos que puedan ser recibidos en mi cuenta, en el caso de que no suministrase al Banco la información que me sea requerida para documentar mi condición de contribuyente estadounidense.

Completar formulario W-9

B. ____ (marcar con una X en caso de corresponder).

El Cliente declara y garantiza que SI es una Institución Financiera Extranjera a los efectos indicados de la Ley de Cumplimiento Tributario de Cuentas Extranjeras- FATCA (por sus siglas en inglés). Indicar Status y nro. de GIN.

STATUS		GIN
☐ Institución Financiera Extranjera Participante	PFFI	
☐ Institución Financiera Extranjera considerada en Cumplimiento-IGA	IGA FFI	
☐ Institución Financiera Extranjera Considerada en Cumplimiento-Registrada	RDCFFI	
☐ Institución Financiera Extranjera Considerada en Cumplimiento-Certificada	CDCFFI	
☐ Institución Financiera Extranjera Considerada en Cumplimiento-Propietario Documentado	ODFFI	

C. ____ (marcar con una X en caso de corresponder).

El Cliente declara y garantiza que SI es Persona Jurídica Exenta a los efectos indicados de la Ley de Cumplimiento Tributario de Cuentas Extranjeras- FATCA (por sus siglas en inglés). Indicar la opción que corresponde:

• ____ Entidad sin fines de lucro

Entidad con fines exclusivos religiosos, caritativos, científicos, artísticos, culturales o educativos que: a) no está sujeta al impuesto a las ganancias, b) no tiene accionistas o miembros con derechos propietarios sobre sus activos o ingresos.

• ____ Beneficiario Final Exento

Gobierno Nacional, Provincial, Municipal, Organismos internacionales, Bancos Centrales, Fondos de Pensión de Beneficiarios Finales Exentos Entidades que pertenecen en su totalidad a uno o más Beneficiarios Finales Exentos.

• ____ Entidad No Financiera Activa

Entidad cuya actividad principal e ingresos provienen de la actividad productiva y no de la financiera

• ____ Entidad que cotiza en Bolsa y/o Afiliada

Las acciones públicamente transadas deben representar más del 50% del poder de voto de la Entidad.

• ____ Entidad Intra-Afiliada

Compañías pertenecientes a un Grupo Afiliado Expandido (EAG) que incluye una FFI, creadas por un fin específico, que no se usan, y no han sido liquidadas.

• ____ Entidad No Financiera de Grupo No Financiero

• ____ Entidad No Financiera start-up y nuevas línea de negocios

• ____ Entidad No Financiera en liquidación o quiebra

• ____ Entidad Sección 501(C)

Son Entidades No Financieras Extranjeras Exceptuadas descriptas en Regulaciones del US Treasury Department y deben tener una carta del IRS o una certificación de un Abogado estadounidense que certifique que es una Organización 501(c).

• ____ Entidad de Territorio Estadounidense

D. ____ (marcar con una X en caso de corresponder).

El Cliente declara y garantiza que SI es Persona Jurídica que reporta directamente al IRS a los efectos indicados de la Ley de Cumplimiento Tributario de Cuentas Extranjeras- FATCA (por sus siglas en inglés). Indicar la opción que corresponde:

	GIN
☐ Intermediario Calificado (QIs)	
☐ Trusts Extranjero con Acuerdo de Retención	
☐ Parteneriado Extranjero con Acuerdo de Retención	
☐ Entidad Extranjera No Financiera de Reporte Directo	

E. ____ (marcar con una X en caso de corresponder).

El Cliente declara y garantiza que es una **Persona Jurídica y NO es Estadounidense** a los efectos de la Ley de Cumplimiento Tributario de Cuentas Extranjeras -FATCA (por sus siglas en inglés) y que no está actuando en nombre y representación de una persona estadounidense. Una declaración falsa en este sentido puede ser pasible de penas en virtud de las leyes de los E.E.U.U. Si la su situación impositiva del Cliente se modifica y se convierte en ciudadano o residente de los E.E.U.U. deberá notificar al Banco de este hecho en un plazo no mayor a 30 días desde producido ese hecho. Marcar una de las siguientes opciones:

E1 ____ (marcar con una X en caso de corresponder).

El Cliente declara y garantiza NO poseer beneficiarios finales con intereses estadounidenses sustanciales (2) a los efectos de la Ley de Cumplimiento Tributario de Cuentas Extranjeras -FATCA (por sus siglas en inglés); que en forma directa o indirecta posean más del 10% de la participación societaria. Una declaración falsa en este sentido puede ser pasible de penas en virtud de las leyes de los E.E.U.U. Si la situación impositiva del Cliente se modifica deberá notificar al Banco de este hecho en un plazo no mayor a 30 días desde producido ese hecho.

E2 ____ (marcar con una X en caso de corresponder).

El Cliente declara y garantiza que SI posee beneficiarios finales estadounidenses sustanciales (2) a los efectos de la Ley de Cumplimiento Tributario de Cuentas Extranjeras - FATCA (por sus siglas en inglés) y que los mismos son los siguientes:

E.2.1. Nombre y Apellido: _____

ID Contribuyente en E.E.U.U. – TIN Nº: _____

Porcentaje de participación societaria: _____

E.2.2. Nombre y Apellido: _____

ID Contribuyente en E.E.U.U. – TIN Nº: _____

Porcentaje de participación societaria: _____

E.2.3. Nombre y Apellido: _____

ID Contribuyente en E.E.U.U. – TIN Nº: _____

Porcentaje de participación societaria: _____

Completar DDJJ FATCA Persona Física y Form W-9 por cada beneficiario final con intereses sustanciales estadounidenses.

Firma: _____

Aclaración: _____

Cargo: _____

Fecha: _____

(1) Personas Jurídica Estadounidenses: Incluye a todas las personas jurídica creadas y registradas en los EEUU con la excepción de los siguientes: Bancos, Brokers, Compañías que cotizan en Bolsa, Compañías que pertenecen a Compañías que cotizan en Bolsa, Cualquier organización exenta del pago de impuestos bajo la Sección 501(a) o planes de retiro definidos en la sección 7701(a) (37), Organismos

públicos estadounidenses, federales o provinciales, Fideicomiso de inversión en bienes raíces como se define en la sección 856, Compañías de Inversión reguladas (Sección 851) o registradas ante la Securities Exchange Commission (SEC) bajo el "Investment Company Act" de 1940, Fondos Comunes de Inversión (Sección 854), Fideicomisos exentos del pago de impuestos (Secciones 664.c, 403b o 457g), Ciertos fondos de pensión extranjeros, Dealers en títulos y acciones, commodities o derivados debidamente registrados.

(2) Intereses Sustanciales Estadounidenses: Es cuando en una persona jurídica no estadounidense hay personas físicas que tienen (ellas o partes relacionadas) 10% o más de la propiedad y son "Personas Especificadas Estadounidenses". "Partes Relacionadas" incluye hermanos, cónyuge, ancestros y descendientes hasta nietos, incluyendo esposos/esposas de miembros de la familia. También incluye adoptados legalmente.

(3) Persona Estadounidense para la Ley FATCA: es un Individuo que reúne alguna de las siguientes características:

- 1) Ciudadano estadounidense con Pasaporte estadounidense,
- 2) Residente estadounidense con Tarjeta de Residencia (Green Card) y
- 3) Residente Parcial (183 días en 1 año calendario, o 122 días en promedio en los últimos 3 años calendario).