

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS Y AUTOCERTIFICACIÓN PARA TRUSTS

Cuando todos los trustees son individuos

¿ESTÁ USANDO LOS CAMPOS EDITABLES?

Para asegurarse de que su información se guarde correctamente, le recomendamos que guarde el formulario en su escritorio antes de empezar a completar los campos requeridos.

Todas las menciones a Utmost International se refieren a Utmost International Isle of Man Limited, a Utmost International Isle of Man Singapore Branch y/o a Utmost PanEurope dac.

¿Quién debería completar este formulario?

Este formulario debería ser utilizado por trusts familiares cuando todos los trustees sean individuos. Debería ser completado por uno de los trustees en nombre del trust.

Si el dueño de la póliza es un trustee corporativo, una empresa, una sociedad o un trust que no cumple con la definición de Entidad No Financiera Pasiva, usted deberá completar el formulario *"Declaración de Impuestos y Autocertificación para Entidades"*.

Si usted es un titular de póliza individual, deberá completar el formulario *"Declaración de Impuestos y Autocertificación para inversores individuales"*.

Puede acceder a los formularios en www.utmostinternational.com

¿Por qué tiene que completar este formulario?

Por ley se nos exige mantener registros actualizados de la información fiscal de nuestros clientes.

› Ley de Cumplimiento Tributario de Cuentas Extranjeras (FATCA, por sus siglas en inglés)

La normativa promulgada por el gobierno de los Estados Unidos incentiva un mejor nivel de cumplimiento fiscal, previniendo que los contribuyentes estadounidenses utilicen instituciones financieras extranjeras y entidades fuera de los EE.UU. con el fin de evadir impuestos estadounidenses sobre sus ingresos y activos.

› Estándar Común de Reporte (CRS, por sus siglas en inglés)

Para ayudar a mantener la integridad de los sistemas fiscales, los gobiernos de todo el mundo (con excepción de los Estados Unidos) han implementado requerimientos de recopilación y presentación de información para instituciones financieras. Esto es lo que se conoce como Estándar Común de Reporte (o CRS).

Bajo ambas normativas, se nos exige recopilar información que incluye la residencia fiscal y el Número de Identificación Fiscal (NIF). Podríamos tener que compartir esta información, junto con otra información relacionada con su póliza, con la autoridad fiscal pertinente.

Este formulario también debería utilizarse para notificarnos en caso de haber modificaciones en el trust.

¿Dónde obtener más información?

Para ayudarle a identificar de dónde es residente fiscal, o si está no seguro/a de su Número de Identificación Fiscal, consulte a su asesor financiero o vea la información publicada en el sitio web de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE).

La OCDE desarrolló esta normativa para que la utilicen todos los gobiernos que participan en el CRS, la cual se puede encontrar en el sitio web de "Intercambio Automático de Información" de la OCDE: www.oecd.org/tax/automatic-exchange/

Si no está seguro/a sobre qué información incluir, consulte a su asesor financiero que también puede confirmarle si esta es la última versión del formulario.

Al final de este formulario podrá encontrar una lista de definiciones.

1 TIPO DE TRUST FATCA Y CRS

Por favor, marque la casilla a la derecha a modo de confirmación antes de continuar.

Confirmamos que el trust es un trust familiar estándar donde los trustees son individuos, y que el mismo cumple con la definición de Entidad No Financiera Pasiva a los efectos del FATCA y CRS (tal como se describen en la sección de definiciones de la página 7).

2 DATOS DEL TRUST

Número de póliza

Nombre del Trust

Dirección relevante del Trust

<input type="text" value="City"/>	
<input type="text" value="Postcode"/>	<input type="text" value="Country"/>

Información de contacto de la persona que está completando este formulario:

Nombre

Teléfono(s) de contacto

Dirección de correo electrónico

Las normas asociadas con la residencia fiscal de los trusts pueden ser complejas. Si usted tiene dudas con respecto a la residencia fiscal del trust, debería hablar con su Asesor Financiero.

Por favor, enumere cada país donde el trust tenga residencia fiscal, así como el número de identificación fiscal del trust si aplica.

En caso de no contar con un NIF, identifique el motivo apropiado entre los puntos A, B y C a continuación:

- a. La jurisdicción de residencia del trust no emite un Número de Identificación Fiscal (NIF) para los trusts.
- b. No pudimos obtener un NIF o equivalente. (Si usted seleccionó esta opción, por favor explique por qué no fue posible obtener un NIF en el cuadro a continuación).
- c. No se requiere un NIF. (Elija esta opción solo si las autoridades del país de residencia ingresado a continuación no exigen que se revele el NIF).

JURISDICCIÓN DE RESIDENCIA FISCAL	NIF	RAZÓN POR LA QUE NO HAY NIF DISPONIBLE (ESPECIFIQUE A, B O C)

Si usted seleccionó el motivo B, por favor explique por qué no se pudo obtener un NIF.

3 IDENTIFICACIÓN DE LAS PERSONAS CONTROLANTES

Por favor, complete la sección 4 en su totalidad para cada Persona Controlante (que incluye cada Trustee, Settlor, cualquier Beneficiario designado y cualquier Protector, si los hubiere).

Si no hubiera espacio suficiente para todas las Personas Controlantes en este formulario, por favor imprima la página 5 y adjúntela al formulario.

En caso de no contar con un NIF, identifique el motivo apropiado entre los puntos A, B y C a continuación:

- La jurisdicción de residencia de la Persona Controlante no emite Números de Identificación Fiscal (NIF).
- No pudimos obtener un NIF o número equivalente. (Si usted seleccionó esta opción, por favor explique por qué no fue posible obtener un NIF).
- No se requiere un NIF. (Elija esta opción solo si la ley local del país relevante no exige que se informe el NIF emitido por dicho país).

4 DATOS DE PERSONA CONTROLANTE 1

	Settlor	Trustee	Protector	Beneficiario designado	Otro					
Si marcó "Otro", por favor indique el rol										
Nombre completo, incluyendo título										
Dirección registrada										
	City									
	Postcode		Country							
Teléfono(s) de contacto	Tel		Mobile							
Dirección de correo electrónico										
Fecha de nacimiento	d	d	m	m	y	y	y	y	País de nacimiento	

CIUDADANÍA ESTADOUNIDENSE O RESIDENCIA FISCAL EN LOS EE.UU.

Por favor marque 1 o 2 a continuación si es ciudadano estadounidense y/o residente en los EE.UU. a efectos fiscales:

- Confirmando que soy ciudadano/a estadounidense y/o residente en los EE.UU. a efectos fiscales (residencia permanente o residente bajo el criterio de presencia sustancial) y mi número de residencia fiscal estatal de los EE.UU. (NIF de los EE.UU.) se indica arriba.
- Confirmando que nací en los EE.UU. (o un territorio de los EE.UU.) pero ya no soy ciudadano/a estadounidense.*

*Si elige la opción b, deberá proporcionar su certificado de pérdida de nacionalidad estadounidense.

Por favor enumere cada país donde la Persona Controlante tenga residencia fiscal, incluyendo el número de identificación fiscal si aplica.

PAÍS(ES) DE RESIDENCIA FISCAL	NÚMERO(S) DE IDENTIFICACIÓN FISCAL (NIF*)	RAZÓN POR LA QUE NO HAY NIF DISPONIBLE (ESPECIFIQUE A, B O C - VER LA SECCIÓN 3)

*Para residentes fiscales en el Reino Unido, los números de Seguridad Social (National Insurance numbers) pueden utilizarse como NIF.

Si usted seleccionó el motivo B, por favor explique por qué no se pudo obtener un NIF.

4 DATOS DE PERSONA CONTROLANTE 2

	Settlor	Trustee	Protector	Beneficiario designado	Otro
Si marcó "Otro", por favor indique el rol	<input type="text"/>				
Nombre completo, incluyendo título	<input type="text"/>				
Dirección registrada	<input type="text"/>				
	City <input type="text"/>				
	Postcode <input type="text"/>		Country <input type="text"/>		
Teléfono(s) de contacto	Tel <input type="text"/>		Mobile <input type="text"/>		
Dirección de correo electrónico	<input type="text"/>				
Fecha de nacimiento	<input type="text" value="d"/> <input type="text" value="d"/> <input type="text" value="m"/> <input type="text" value="m"/> <input type="text" value="y"/> <input type="text" value="y"/> <input type="text" value="y"/> <input type="text" value="y"/>		País de nacimiento	<input type="text"/>	

CIUDADANÍA ESTADOUNIDENSE O RESIDENCIA FISCAL EN LOS EE.UU.

Por favor marque 1 o 2 a continuación si es ciudadano estadounidense y/o residente en los EE.UU. a efectos fiscales:

1. Confirmo que soy ciudadano/a estadounidense y/o residente en los EE.UU. a efectos fiscales (residencia permanente o residente bajo el criterio de presencia sustancial) y mi número de residencia fiscal estatal de los EE.UU (NIF de los EE.UU.) se indica arriba.
2. Confirmo que nací en los EE.UU. (o un territorio de los EE.UU.) pero ya no soy ciudadano/a estadounidense.*

**Si elige la opción b, deberá proporcionar su certificado de pérdida de nacionalidad estadounidense.*

Por favor enumere cada país donde la Persona Controlante tenga residencia fiscal, incluyendo el número de identificación fiscal si aplica.

PAÍS(ES) DE RESIDENCIA FISCAL	NÚMERO(S) DE IDENTIFICACIÓN FISCAL (NIF')	RAZÓN POR LA QUE NO HAY NIF DISPONIBLE (ESPECIFIQUE A, B O C - VER LA SECCIÓN 3)

**Para residentes fiscales en el Reino Unido, los números de Seguridad Social (National Insurance numbers) pueden utilizarse como NIF.*

Si usted seleccionó el motivo B, por favor explique por qué no se pudo obtener un NIF.

4 DATOS DE PERSONA CONTROLANTE 3

	Settlor	Trustee	Protector	Beneficiario designado	Otro					
Si marcó "Otro", por favor indique el rol										
Nombre completo, incluyendo título										
Dirección registrada										
	City									
	Postcode		Country							
Teléfono(s) de contacto	Tel		Mobile							
Dirección de correo electrónico										
Fecha de nacimiento	d	d	m	m	y	y	y	y	País de nacimiento	

CIUDADANÍA ESTADOUNIDENSE O RESIDENCIA FISCAL EN LOS EE.UU.

Por favor marque 1 o 2 a continuación si es ciudadano estadounidense y/o residente en los EE.UU. a efectos fiscales:

1. Confirmando que soy ciudadano/a estadounidense y/o residente en los EE.UU. a efectos fiscales (residencia permanente o residente bajo el criterio de presencia sustancial) y mi número de residencia fiscal estatal de los EE.UU. (NIF de los EE.UU.) se indica arriba.
2. Confirmando que nací en los EE.UU. (o un territorio de los EE.UU.) pero ya no soy ciudadano/a estadounidense.*
**Si elige la opción b, deberá proporcionar su certificado de pérdida de nacionalidad estadounidense.*

Por favor enumere cada país donde la Persona Controlante tenga residencia fiscal, incluyendo el número de identificación fiscal si aplica.

PAÍS(ES) DE RESIDENCIA FISCAL	NÚMERO(S) DE IDENTIFICACIÓN FISCAL (NIF*)	RAZÓN POR LA QUE NO HAY NIF DISPONIBLE (ESPECIFIQUE A, B O C - VER LA SECCIÓN 3)

**Para residentes fiscales en el Reino Unido, los números de Seguridad Social (National Insurance numbers) pueden utilizarse como NIF.*

Si usted seleccionó el motivo B, por favor explique por qué no se pudo obtener un NIF

4 DATOS DE PERSONA CONTROLANTE 4

	Settlor	Trustee	Protector	Beneficiario designado	Otro					
Si marcó "Otro", por favor indique el rol										
Nombre completo, incluyendo título										
Dirección registrada										
	City									
	Postcode		Country							
Teléfono(s) de contacto	Tel		Mobile							
Dirección de correo electrónico										
Fecha de nacimiento	d	d	m	m	y	y	y	y	País de nacimiento	

CIUDADANÍA ESTADOUNIDENSE O RESIDENCIA FISCAL EN LOS EE.UU.

Por favor marque 1 o 2 a continuación si es ciudadano estadounidense y/o residente en los EE.UU. a efectos fiscales:

1. Confirmando que soy ciudadano/a estadounidense y/o residente en los EE.UU. a efectos fiscales (residencia permanente o residente bajo el criterio de presencia sustancial) y mi número de residencia fiscal estatal de los EE.UU. (NIF de los EE.UU.) se indica arriba.
2. Confirmando que nací en los EE.UU. (o un territorio de los EE.UU.) pero ya no soy ciudadano/a estadounidense.*
**Si elige la opción b, deberá proporcionar su certificado de pérdida de nacionalidad estadounidense.*

Por favor enumere cada país donde la Persona Controlante tenga residencia fiscal, incluyendo el número de identificación fiscal si aplica.

PAÍS(ES) DE RESIDENCIA FISCAL	NÚMERO(S) DE IDENTIFICACIÓN FISCAL (NIF*)	RAZÓN POR LA QUE NO HAY NIF DISPONIBLE (ESPECIFIQUE A, B O C - VER LA SECCIÓN 3)

*Para residentes fiscales en el Reino Unido, los números de Seguridad Social (National Insurance numbers) pueden utilizarse como NIF.

Si usted seleccionó el motivo B, por favor explique por qué no se pudo obtener un NIF

5 DECLARACIÓN Y COMPROMISOS

Por favor, lea y confirme su aceptación de las siguientes declaraciones y compromisos.

1. Confirmando que actualmente soy Trustee del trust detallado en la Sección 2 y que estoy autorizado(a) a firmar por el trust.
2. Entiendo que Utmost International recolecta y procesa la información proporcionada por mí para cumplir con sus obligaciones legales y regulatorias. Utmost International actualizará la información proporcionada por este formulario si difiere de la información contenida en sus registros.
3. Entiendo que la información proporcionada en este formulario relacionada con las Personas Controlantes y Cuenta(s) Reportable(s) puede ser informada a las autoridades fiscales de la jurisdicción donde se mantiene este/esta póliza/cuenta/plan, e intercambiada con las autoridades fiscales de otro país en el cual yo o cualquier Persona Controlante seamos residentes fiscales, conforme a un Acuerdo Internacional para intercambiar información sobre cuentas financieras.
4. Confirmando que notificaré a Utmost International de cualquier cambio de circunstancias que afecte la situación de residencia fiscal de cualquier Parte Controlante, o que derive en que la información se torne obsoleta o incompleta. Le proporcionaré una autocertificación y declaración actualizada a Utmost International si tal cambio de circunstancias tuviera lugar.
5. Declaro que toda la información proporcionada por mí en este formulario es, a mi saber y entender, cierta, correcta y completa.

FIRMA DEL TRUSTEE**FIRMA**

Aclaración

Fecha

d	d	m	m	y	y	y	y
---	---	---	---	---	---	---	---

DEFINICIONES

TÉRMINO	DESCRIPCIÓN
Estándar Común de Reporte	El Estándar Común de Reporte (conocido como Common Reporting Standard o CRS) representa el consenso internacional sobre el intercambio automático y recíproco de información entre países sobre Cuentas Financieras a efectos fiscales. Establece la información de Cuentas Financieras a ser intercambiada, las Instituciones Financieras que deberán informar, los diferentes tipos de cuentas y contribuyentes comprendidos, y los procedimientos de debida diligencia que deben seguir las Instituciones Financieras.
Persona Controlante	En las disposiciones de un trust, las Personas Controlantes son los Settlers del trust, los Protectores, cualquier Beneficiario designado y los Trustees.
FATCA	FATCA son las siglas del Foreign Account Compliance Act, o Ley de Cumplimiento Fiscal de Cuentas en el Extranjero en español. Estados Unidos introdujo FATCA para detectar a los contribuyentes estadounidenses con Cuentas Financieras en el extranjero que no están cumpliendo con las leyes fiscales de EE.UU. El objetivo principal de FATCA es exigirle a las Instituciones Financieras extranjeras que le informen al Servicio de Impuestos Internos de los EE.UU. (o IRS por sus siglas en inglés) sobre las Cuentas Financieras mantenidas por contribuyentes estadounidenses, o por Entidades extranjeras tales como una compañía o un trust, sobre las cuales los contribuyentes estadounidenses tienen una participación mayoritaria.
Beneficiario designado	Necesitamos todos los datos de los beneficiarios designados, tanto para los trusts absolutos como para los discretionales. Si el beneficiario designado es menor de 18, aún necesitamos contar con sus datos en el formulario de autocertificación. Sin embargo, si no cuentan con un NIF simplemente deberán completar "n/a" en esta pregunta, y en el campo donde pide citar los motivos, poner "Menor, sin NIF emitido". A los Beneficiarios no se les exige firmar el formulario de autocertificación.

Entidad Extranjera No Financiera Pasiva	Una Entidad Extranjera No Financiera (EENF, o NFFE por siglas en inglés) Pasiva es una entidad que no opera activamente. Se podría esperar que una EENF Pasiva exista únicamente para mantener inversiones o ingresos en nombre de otra entidad, tal como: <ul style="list-style-type: none"> › una compañía privada; › una sociedad; o › otro tipo de acuerdo legal, como trusts no administrados profesionalmente o trusts familiares donde los trustees son individuos, incluyendo los trusts de Utmost International donde una póliza o una cuenta son los únicos activos del trust.
Residencia a efectos fiscales	Normalmente este es el país donde usted tiene obligaciones fiscales, pero dependerá de sus propias circunstancias personales.
NIF	El Número de Identificación Fiscal (NIF) es un término utilizado a los efectos de FATCA y CRS, y hace referencia a cualquier número utilizado a efectos fiscales en los diferentes países. Por ejemplo, el Reino Unido no emite un NIF, pero los números Unique Taxpayer Reference (UTR) o National Insurance (NI) pueden utilizarse a estos efectos.

A WEALTH *of* DIFFERENCE

www.utmostinternational.com

Calls may be monitored and recorded for training purposes and to avoid misunderstandings.

Utmost Wealth Solutions is the registered business name of Utmost International Isle of Man Limited Singapore Branch.
 Utmost International Isle of Man Limited Singapore Branch, 6 Battery Road #16-02, Singapore 049909.
 Tel: +65 6216 7990 Fax: +65 6216 7999.

Registered in Singapore Number T08FC7158E. Authorised by the Monetary Authority of Singapore to conduct life assurance business in Singapore.
 Member of the Life Insurance Association of Singapore. Member of the Singapore Finance Dispute Resolution Scheme.

Utmost International Isle of Man Limited is registered in the Isle of Man under number 024916C.
 Registered Office: King Edward Bay House, King Edward Road, Onchan, Isle of Man, IM99 1NU, British Isles.
 Licensed by the Isle of Man Financial Services Authority.

Utmost Wealth Solutions is registered in the Isle of Man as a business name of Utmost International Isle of Man Limited.

Utmost PanEurope dac is regulated by the Central Bank of Ireland. Registered No 311420.
 Administration Centre for correspondence: King Edward Bay House, King Edward Road, Onchan, Isle of Man, IM99 1NU, British Isles.
 Tel: +353(0)1 479 3900 Fax: +353(0)1 475 1020.

Registered Office address: Navan Business Park, Athlumney, Navan, Co. Meath, C15 CCW8, Ireland.

Utmost Wealth Solutions is registered in Ireland as a business name of Utmost PanEurope dac.

Utmost International Trustee Solutions Limited is registered in the Isle of Man under number 095926C.
 Registered Office: PO Box 142, King Edward Bay House, King Edward Road, Onchan, Isle of Man, IM99 3DJ, British Isles.
 Tel: +44 (0) 1624 655 456 Fax: +44 (0) 1624 655 930. Licensed by the Isle of Man Financial Services Authority.

Utmost Trustee Solutions is registered in the Isle of Man as a business name of Utmost International Trustee Solutions Limited.
 Utmost International Middle East Limited, registered in the Dubai International Financial Centre under number 3249.
 Office 14-36, Level 14, Central Park Towers, Dubai International Financial Centre, PO Box 482062, Dubai, United Arab Emirates.

Utmost International Middle East Limited is authorised and regulated by the Dubai Financial Services Authority.