

DECLARACIÓN FISCAL Y AUTOCERTIFICACIÓN PARA TRUSTS / FIDEICOMISOS

Utmost Wealth Solutions es una marca comercial utilizada por varias empresas de Utmost. Este producto ha sido emitido por Utmost International Isle of Man Limited, Utmost PanEurope dac, y Utmost International Trustee Solutions Limited.

INFORMACIÓN IMPORTANTE

Todas las referencias en este documento a 'Utmost' se refieren a Utmost International Isle of Man Limited, Utmost PanEurope dac o Utmost International Trustee Solutions Limited.

CÓMO COMPLETAR ESTE FORMULARIO

Electrónicamente

Para garantizar que su información se guarde correctamente, le recomendamos que guarde el formulario en su ordenador antes de empezar a completarlo.

En papel

Si rellena esta formulario en papel, por favor utilice **tinta negra o azul y en MAYÚSCULAS**. Si comete un error, táchelo, escriba los datos correctos y firme con sus iniciales junto a la corrección. **No utilice corrector líquido**.

¿QUIÉN DEBE COMPLETAR ESTE FORMULARIO?

Este formulario debe utilizarse para trusts en los que todos los fideicomisarios/trustees sean personas físicas. Debe ser cumplimentado por uno de los fideicomisarios/trustees en nombre del trust.

Tenga en cuenta que la Sección A debe estar marcada para que se acepte el formulario.

Si el trust está gestionado por un fideicomisario/trustee persona jurídica o corporativo, o la póliza está a nombre de una compañía o sociedad que no cumple con la definición Entidad No Financiera Pasiva, deberá en vez completar el formulario de **Declaración Fiscal y Autocertificación para Personas Jurídicas**.

Si usted es un tomador persona física, deberá cumplimentar el formulario de **Declaración Fiscal y Autocertificación para Personas Físicas**. Para acceder a los diferentes formularios, por favor visite www.utmostinternational.com

INTRODUCCIÓN

En virtud de la normativa sobre el Intercambio Automático de Información (IAI), estamos obligados a recopilar cierta información acerca de nuestros clientes, como por ejemplo su lugar de nacimiento, su nacionalidad, su país de residencia fiscal¹, su número de identificación fiscal (NIF)² así como una autocertificación de que la información facilitada es veraz y completa. Puede que tengamos que facilitar esta información a la autoridad fiscal nacional competente, quien a su vez podrá compartirla con autoridades fiscales extranjeras.

CAMBIO DE CIRCUNSTANCIAS

La información facilitada en este formulario y su autocertificación seguirán siendo válidas a menos que se produzca un cambio de circunstancias que afecte a dicha información. Si recibimos información que sugiera que su país de residencia fiscal ha cambiado, podremos solicitarle que complete una nueva autocertificación. Usted debe notificarnos si se produce algún cambio de circunstancias que haga que este formulario sea incorrecto o incompleto

¹ País de residencia fiscal

Su residencia fiscal suele ser generalmente el país en el que vive durante más de medio año. Sin embargo, ciertas circunstancias especiales (como estudiar en el extranjero, trabajar fuera del país, o realizar viajes prolongados) pueden hacer que usted sea considerado residente fiscal en otro lugar o residente fiscal en más de un país al mismo tiempo (doble residencia fiscal). El país o los países en los que paga el impuesto sobre la renta probablemente sean su país o países de residencia fiscal. Asimismo, si es ciudadano estadounidense, o posee un pasaporte estadounidense o una *Green Card*, también se le considerará residente fiscal en Estados Unidos, incluso si vive fuera de dicho país.

² Número de identificación fiscal

NIF significa «Número de Identificación Fiscal» y es un número único, específico de cada país, que se asigna a una persona física o jurídica a efectos de la administración tributaria.

¿POR QUÉ NECESITA RELLENAR ESTE FORMULARIO?

Se le ha solicitado que complete este formulario para que Utmost pueda reportar correctamente su póliza según los acuerdos pertinentes de intercambio de información fiscal, incluidos FATCA ("Foreign Account Tax Compliance Act") y el Estándar Común de Reporte (CRS por sus siglas en inglés). Esto puede deberse a un cambio de circunstancias en su póliza que potencialmente modifique su situación en virtud de dichos acuerdos, como una cesión total, o a que actualmente no disponemos de información suficiente sobre su póliza que nos permita reportar la misma correctamente.

Por favor, consulte al final de este formulario las definiciones de la "Foreign Account Tax Compliance Act" (FATCA) y la normativa del Estándar Común de Reporte (CRS).

En virtud de ambas normativas, estamos obligados a recopilar información que incluye la residencia fiscal y los números de identificación fiscal (NIF). Es posible que tengamos que compartir tanto esta información, como otra relevante a sus pólizas, con las autoridades fiscales pertinentes. Esta información puede ser compartida entre las autoridades fiscales de diferentes países/jurisdicciones.

Este formulario también debe ser utilizado para notificarnos si se produce algún cambio en el trust / fideicomiso.

¿DÓNDE PUEDE OBTENER MÁS INFORMACIÓN?

Si necesita ayuda para determinar su residencia fiscal, o si no está seguro de cuál es su NIF, por favor consulte a su mediador de seguros o consulte la información disponible en la página web de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE).

La OCDE ha elaborado las normas que deben utilizar todos los gobiernos que participan en el Estándar Común de Reporte (CRS), las cuales pueden consultarse en la página web de la OCDE sobre el "Intercambio Automático de Información" (AEOI): www.oecd.org/tax/automatic-exchange/.

Si no está seguro de la información que debe incluir en este formulario, por favor consulte con su mediador de seguros, quien también podrá confirmarle que esta es la versión más actualizada de este formulario.

CÓMO UTILIZAMOS SU INFORMACIÓN

Nuestro Aviso de Privacidad explica cuándo y por qué recopilamos información personal sobre nuestros clientes, cómo la utilizamos, las condiciones en las que podemos compartirla con terceros y cómo la mantenemos segura. También explica durante cuánto tiempo conservamos la información de los clientes, cómo un cliente puede obtener detalles de la información que guardamos, así como las opciones que tienen los clientes sobre cómo utilizamos esa información. Puede encontrar una copia del mismo en www.utmostinternational.com/privacy-statements o puede solicitarla al equipo de del Servicio de Atención al Cliente.

CÓMO ENVIAR ESTE FORMULARIO

Este formulario debe devolverse cumplimentado al equipo correspondiente de Utmost que lo haya solicitado. No obstante, si no está seguro de a quién debe enviar este formulario, por favor póngase en contacto con el equipo de Servicio de Atención al Cliente correspondiente utilizando los datos de contacto que figuran a continuación.

Utmost International Isle of Man ☎ +44 (0) 2038 685 300

✉ customersupport@utmostwealth.com

Utmost PanEurope ☎ +44 (0) 2038 685 300

✉ ccsfrontoffice@utmost.ie

Utmost International Trustee Solutions Limited ☎ +44 (0) 2038 787 272

✉ trust.company@utmostwealth.com

A TIPO DE TRUST PARA FATCA Y CRS

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

Confirmamos que todos los fideicomisarios/trustees son fideicomisarios personas físicas y, por lo tanto, cumplen con la definición de Entidad Extranjera No Financiera Pasiva a efectos de la FATCA y la CRS (tal y como está escrita en la Sección de definiciones al final de este documento).

Si ha utilizado uno de los *trust deeds* de Utmost y ha nombrado a miembros de su familia como fideicomisarios/trustees personas físicas, el trust debe ser clasificado como una Entidad Extranjera No Financiera Pasiva para FATCA y CRS. Si le quedan dudas, por favor consulte con su mediador de seguros antes de rellenar este formulario. 🔍

B DATOS DEL TRUST Y RESIDENCIA FISCAL

Proveedor del producto Utmost International Isle of Man Limited Utmost PanEurope dac
Utmost International Trustee Solutions Limited

Número de póliza (si se conoce)

Nombre del trust

Dirección utilizada para el trust

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

Nombre completo

Teléfono(s)

Dirección de correo electrónico

RESIDENCIA FISCAL PARA TRUSTS

Los trusts normalmente serán considerados residentes fiscales en el lugar donde todos, o la mayoría, de los fideicomisarios o *trustees* sean residentes fiscales, si bien las distintas jurisdicciones pueden tener sus propias normas al respecto. Puede encontrar más información sobre los temas de residencia fiscal en la página web www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency o puede hablarlo con su mediador de seguros.

¿DÓNDE PUEDO ENCONTRAR MÁS INFORMACIÓN?

Puede obtener más información sobre FATCA y CRS en los siguientes enlaces:

FATCA - www.irs.gov/Businesses/Corporations/Foreign-Account-Tax-Compliance-Act-FATCA

CRS - www.oecd.org/tax/automatic-exchange

Por favor indique a continuación cada país en el/los que el trust sea residente a efectos fiscales y el número de identificación fiscal del trust (si lo hubiera).

Si no dispone de un NIF para el trust, indique a continuación la razón a, b, c o d que corresponda:

- a. La jurisdicción en la que reside el trust no emite un Número de Identificación Fiscal (NIF) para un trust.
- b. No podemos obtener un NIF o número equivalente. Explique por qué no puede obtener un NIF en la casilla de respuesta que aparece a continuación si ha seleccionado este motivo.
- c. No se requiere NIF. Seleccione este motivo sólo si las autoridades del país de residencia fiscal introducido en la tabla siguiente no exigen que se revele el NIF.
- d. Hemos utilizado un trust proporcionado por Utmost y los fideicomisarios son todas personas físicas. No dispongo de un Número de Identificación Fiscal para el trust, ya que no ha generado ninguna ganancia imponible ni ha pagado ningún impuesto sobre sucesiones (trusts discrecionales).

PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL	NÚMERO(S) DE IDENTIFICACIÓN FISCAL (NIF)	MOTIVO SI NO HAY NIF DISPONIBLE (INDIQUE a, b, c, o d)

Si ha respondido "b", explique por qué no puede obtener un NIF.

C IDENTIFICACIÓN DE LAS PERSONAS QUE EJERCEN CONTROL

Por favor, complete la Sección D en su totalidad para cada Persona Controladora (que incluye a cada Fideicomisario, Fideicomitente, cualquier Beneficiario nombrado y cualquier Protector).

Si en este formulario no hay espacio suficiente para todas las personas que ejercen el control, imprima la página 5 y adjúntela al formulario.

RESIDENCIA FISCAL DE LAS PERSONAS FÍSICAS QUE EJERCEN CONTROL DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA NO FINANCIERA PASIVA

Su residencia fiscal suele ser el país en el que vive durante más de medio año. Sin embargo, ciertas circunstancias especiales (como estudiar en el extranjero, trabajar fuera del país, o realizar viajes prolongados) pueden hacer que sea residente fiscal en otro lugar o residente fiscal en más de un país al mismo tiempo (doble residencia fiscal). El país o los países en los que paga el impuesto sobre la renta probablemente sean su país o países de residencia fiscal. Asimismo, si es ciudadano estadounidense, o posee un pasaporte estadounidense o una *Green Card*, también se le considerará residente fiscal en Estados Unidos, incluso si vive fuera de dicho país.

¿DÓNDE PUEDO ENCONTRAR MÁS INFORMACIÓN?

Puede obtener información sobre FATCA y CRS en los siguientes enlaces:

FATCA - www.irs.gov/Businesses/Corporations/Foreign-Account-Tax-Compliance-Act-FATCA

CRS - www.oecd.org/tax/automatic-exchange

Si no se dispone de un NIF para la persona que ejerce el control, indique la razón a, b o c que corresponda:

- La jurisdicción en la que reside la persona que ejerce control no emite NIF o número equivalente.
- El controlador no puede obtener un NIF o número equivalente. Explique por qué no puede obtener un NIF si ha seleccionado este motivo.
- No se requiere NIF. Seleccione este motivo únicamente si la legislación nacional de la jurisdicción pertinente no exige la obtención del NIF emitido por dicha jurisdicción.

Debe tomar medidas razonables para obtener y proporcionar un número de referencia fiscal a Utmost lo antes posible.

Opción b

Por ejemplo, un menor de edad beneficiario de un trust puede no tener un número de identificación fiscal.

D DATOS DE LAS PERSONAS QUE EJERCEN CONTROL

DATOS DE LA PERSONA QUE EJERCE EL CONTROL 1

	Fideicomitente	Fideicomisario	Protector
	Beneficiario	Otro	
Otro (indique la función)	<input type="text"/>		
Nombre completo	<input type="text"/>		
Dirección completa de residencia	<input type="text"/>		
	Ciudad		
	Código postal	País	

Teléfono(s)

Dirección de correo electrónico

Fecha de nacimiento

País de nacimiento

Ciudad de nacimiento

Nacionalidad

Por favor indique a continuación cada país en el que la persona que ejerce control sobre la póliza sea residente a efectos fiscales y su número de identificación fiscal (si lo hubiera).

PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL	NÚMERO(S) DE IDENTIFICACIÓN FISCAL (NIF)	MOTIVO SI NO HAY NIF DISPONIBLE (INDIQUE a, b o d - CONSULTE LA SECCIÓN C)

Si ha respondido "b", explique por qué no puede obtener un NIF.

COMPLETAR SI LA PERSONA QUE EJERCE CONTROL NACIÓ EN LOS EE.UU. O ES CIUDADANO DE LOS EE.UU. Y/O ES RESIDENTE EN LOS EE.UU. A EFECTOS FISCALES

Marque 1 o 2 a continuación si nació en EE.UU. o si es ciudadano estadounidense y/o residente en EE.UU. a efectos fiscales.

- 1 Confirmando que soy ciudadano estadounidense y/o residente en EE.UU. a efectos fiscales (incluidos los titulares de una *Green Card*, o residentes en virtud de la prueba de presencia sustancial en el país) y que mi número de identificación fiscal federal estadounidense (US TIN) se muestra en la tabla anterior.
- 2 Confirmando que nací en EE.UU. (o en un territorio de EE.UU.) pero ya no soy ciudadano estadounidense. Tenga en cuenta que debe presentar su certificado de pérdida de nacionalidad estadounidense si ha seleccionado esta opción.

Supondremos que no es ciudadano estadounidense ni residente en EE.UU. a efectos fiscales si deja esta pregunta en blanco, a menos que haya indicios que lo contradigan.

DATOS DE LA PERSONA QUE EJERCE EL CONTROL 2

	Fideicomitente Beneficiario	Fideicomisario Otro	Protector
Otro (indique la función)	<input type="text"/>		
Nombre completo	<input type="text"/>		
Dirección completa de residencia	<input type="text"/>		
	Ciudad <input type="text"/>		
	Código postal <input type="text"/>		País <input type="text"/>
Teléfono(s)	Tel <input type="text"/>		Móvil <input type="text"/>
	Dirección de correo electrónico <input type="text"/>		
Fecha de nacimiento	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>		
País de nacimiento	<input type="text"/>		
Ciudad de nacimiento	<input type="text"/>		
Nacionalidad	<input type="text"/>		

Por favor indique a continuación cada país en el que la persona que ejerce control sobre la póliza sea residente a efectos fiscales y su número de identificación fiscal (si lo hubiera).

PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL	NÚMERO(S) DE IDENTIFICACIÓN FISCAL (NIF)	MOTIVO SI NO HAY NIF DISPONIBLE (INDIQUE a, b o C - CONSULTE LA SECCIÓN C)
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Si ha respondido "b", explique por qué no puede obtener un NIF.

COMPLETAR SI LA PERSONA QUE EJERCE CONTROL NACIÓ EN LOS EE.UU. O ES CIUDADANO DE LOS EE.UU. Y/O ES RESIDENTE EN LOS EE.UU. A EFECTOS FISCALES

Marque 1 o 2 a continuación si nació en EE.UU. o si es ciudadano estadounidense y/o residente en EE.UU. a efectos fiscales.

- 1 Confirmando que soy ciudadano estadounidense y/o residente en EE.UU. a efectos fiscales (incluidos los titulares de una *Green Card*, o residentes en virtud de la prueba de presencia sustancial en el país) y que mi número de identificación fiscal federal estadounidense (US TIN) se muestra en la tabla anterior.
- 2 Confirmando que nací en EE.UU. (o en un territorio de EE.UU.) pero ya no soy ciudadano estadounidense. Tenga en cuenta que debe presentar su certificado de pérdida de nacionalidad estadounidense si ha seleccionado esta opción.

Supondremos que no es ciudadano estadounidense ni residente en EE.UU. a efectos fiscales si deja esta pregunta en blanco, a menos que haya indicios que lo contradigan.

DATOS DE LA PERSONA QUE EJERCE EL CONTROL 3

	Fideicomitente Beneficiario	Fideicomisario Otro	Protector								
Otro (indique la función)											
Nombre completo											
Dirección completa de residencia	Ciudad										
	Código postal		País								
Teléfono(s)	Tel		Móvil								
Dirección de correo electrónico											
Fecha de nacimiento	<table border="1"> <tr> <td>d</td><td>d</td><td>m</td><td>m</td><td>a</td><td>a</td><td>a</td><td>a</td> </tr> </table>			d	d	m	m	a	a	a	a
d	d	m	m	a	a	a	a				
País de nacimiento											
Ciudad de nacimiento											
Nacionalidad											

Por favor indique a continuación cada país en el que la persona que ejerce control sobre la póliza sea residente a efectos fiscales y su número de identificación fiscal (si lo hubiera).

PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL	NÚMERO(S) DE IDENTIFICACIÓN FISCAL (NIF)	MOTIVO SI NO HAY NIF DISPONIBLE (INDIQUE a, b o C - CONSULTE LA SECCIÓN C)

Si ha respondido "b", explique por qué no puede obtener un NIF.

COMPLETAR SI LA PERSONA QUE EJERCE CONTROL NACIÓ EN LOS EE.UU. O ES CIUDADANO DE LOS EE.UU. Y/O ES RESIDENTE EN LOS EE.UU. A EFECTOS FISCALES

Marque 1 o 2 a continuación si nació en EE.UU. o si es ciudadano estadounidense y/o residente en EE.UU. a efectos fiscales.

- Confirmando que soy ciudadano estadounidense y/o residente en EE.UU. a efectos fiscales (incluidos los titulares de una *Green Card*, o residentes en virtud de la prueba de presencia sustancial en el país) y que mi número de identificación fiscal federal estadounidense (US TIN) se muestra en la tabla anterior.
- Confirmando que nací en EE.UU. (o en un territorio de EE.UU.) pero ya no soy ciudadano estadounidense. Tenga en cuenta que debe presentar su certificado de pérdida de nacionalidad estadounidense si ha seleccionado esta opción.

Supondremos que no es ciudadano estadounidense ni residente en EE.UU. a efectos fiscales si deja esta pregunta en blanco, a menos que haya indicios que lo contradigan.

DATOS DE LA PERSONA QUE EJERCE EL CONTROL 4

	Fideicomitente Beneficiario	Fideicomisario Otro	Protector
Otro (indique la función)	<input type="text"/>		
Nombre completo	<input type="text"/>		
Dirección completa de residencia	<input type="text"/>		
	Ciudad <input type="text"/>		
	Código postal <input type="text"/>	País <input type="text"/>	
Teléfono(s)	Tel <input type="text"/>		Móvil <input type="text"/>
	Dirección de correo electrónico <input type="text"/>		
Fecha de nacimiento	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>		
País de nacimiento	<input type="text"/>		
Ciudad de nacimiento	<input type="text"/>		
Nacionalidad	<input type="text"/>		

Por favor indique a continuación cada país en el que la persona que ejerce control sobre la póliza sea residente a efectos fiscales y su número de identificación fiscal (si lo hubiera).

PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL	NÚMERO(S) DE IDENTIFICACIÓN FISCAL (NIF)	MOTIVO SI NO HAY NIF DISPONIBLE (INDIQUE a, b o c - CONSULTE LA SECCIÓN C)
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Si ha respondido "b", explique por qué no puede obtener un NIF.

COMPLETAR SI LA PERSONA QUE EJERCE CONTROL NACIÓ EN LOS EE.UU. O ES CIUDADANO DE LOS EE.UU. Y/O ES RESIDENTE EN LOS EE.UU. A EFECTOS FISCALES

Marque 1 o 2 a continuación si nació en EE.UU. o si es ciudadano estadounidense y/o residente en EE.UU. a efectos fiscales.

- 1 Confirmando que soy ciudadano estadounidense y/o residente en EE.UU. a efectos fiscales (incluidos los titulares de una *Green Card*, o residentes en virtud de la prueba de presencia sustancial en el país) y que mi número de identificación fiscal federal estadounidense (US TIN) se muestra en la tabla anterior.
- 2 Confirmando que nací en EE.UU. (o en un territorio de EE.UU.) pero ya no soy ciudadano estadounidense. Tenga en cuenta que debe presentar su certificado de pérdida de nacionalidad estadounidense si ha seleccionado esta opción.

Supondremos que no es ciudadano estadounidense ni residente en EE.UU. a efectos fiscales si deja esta pregunta en blanco, a menos que haya indicios que lo contradigan.

E DECLARACIÓN Y COMPROMISOS DE LA(S) PERSONA(S) QUE EJERCE(N) CONTROL

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

1. Confirmando que soy el/uno de los fideicomisario(s)/trustee(s) actual(es) del trust detallado en la Sección B y que estoy autorizado a firmar en nombre del trust.
2. Entiendo que la información facilitada por mí es recopilada y procesada por Utmost para cumplir con sus obligaciones legales y regulatorias. Utmost actualizará como consecuencia la información facilitada en este formulario si difiere de la información que consta en sus archivos.
3. Entiendo que la información proporcionada en este formulario y la relativa a la(s) Persona(s) que Ejercen el Control y a cualquier Cuenta(s) Reportable(s) puede ser comunicada a las autoridades fiscales de la jurisdicción en la que se mantiene esta póliza e intercambiada con las autoridades fiscales de otra jurisdicción en la que yo, o cualquier otra Persona que Ejercer el Control, pueda ser residente fiscal en virtud de un acuerdo de intercambio de información internacional sobre cuentas financieras.
4. Confirmando que comunicaré a Utmost cualquier cambio de circunstancias que afecte al estatus de residencia fiscal de cualquiera de las Partes que Ejercen el Control, o que provoque que la información quede obsoleta o incorrecta. Proporcionaré a Utmost una autocertificación y declaración actualizadas en caso de que se produzca dicho cambio de circunstancias.
5. Declaro que toda la información facilitada por mí en este formulario, según mi leal saber y entender, es verdadera, correcta y completa.

FIRMA DEL DEL FIDEICOMISARIO/TRUSTEE

FIRMA

Nombre completo

Fecha

d	d	m	m	a	a	a	a
---	---	---	---	---	---	---	---

DEFINICIONES

TÉRMINOS	DESCRIPCIÓN
Estándar Común de Reporte	El Estándar Común de Reporte (CRS por sus siglas en inglés) es el acuerdo internacional sobre el intercambio automático y recíproco de información sobre Cuentas Financieras con fines fiscales entre jurisdicciones. Establece la información de las Cuentas Financieras que debe intercambiarse, las Instituciones Financieras obligadas a informar, los distintos tipos de cuentas y contribuyentes cubiertos, así como los procedimientos comunes de diligencia debida que deben seguir las Instituciones Financieras.
Persona que Ejerce el Control	En los casos de acuerdo de trust, la Persona que Ejerce el Control es: el Fideicomitente del trust, cualquier Protector, cualquier Beneficiario nombrado y los Fideicomisarios.
FATCA	FATCA son las siglas de Foreign Account Tax Compliance Act (Ley de Cumplimiento Fiscal de Cuentas Extranjeras). La FATCA fue introducida por Estados Unidos para perseguir el incumplimiento de la legislación fiscal estadounidense por parte de los contribuyentes estadounidenses titulares de Cuentas Financieras en el extranjero. El objetivo principal de la FATCA es exigir a las Instituciones Financieras no estadounidenses que comuniquen información al IRS sobre las Cuentas Financieras mantenidas por contribuyentes estadounidenses, o por Entidades extranjeras, como una empresa o un trust, en las que los contribuyentes estadounidenses tengan una participación sustancial.
Beneficiario	Necesitamos los datos de todos los beneficiarios nombrados, tanto para los trusts absolutos como para los discrecionales. Si el beneficiario nombrado es menor de 18 años, seguimos necesitando sus datos en el formulario de autocertificación. Sin embargo, si no tienen un número NIF/NI, sólo tiene que poner "n/a" para esa pregunta y poner "Menor de edad y sin NIF emitido" en la casilla del motivo. Los beneficiarios no están obligados a firmar el formulario de autocertificación.
Entidad extranjera no financiera pasiva	Una Entidad Extranjera no Financiera Pasiva es una entidad que no realiza actividad comercial activa. Se esperaría que una Entidad Extranjera no Financiera Pasiva existiera únicamente para mantener inversiones o ingresos en nombre de otra, como por ejemplo: <ul style="list-style-type: none"> › una empresa privada; › una sociedad colectiva; o › otro acuerdo legal, como un trust no gestionado profesionalmente, como los trusts en los que se nombran fideicomisarios a personas físicas, incluidos los trusts Utmost en los que una póliza de seguro de vida o un contrato de rescate son los únicos activos del trust.
Residente a efectos fiscales	En relación a la persona controladora, es típicamente dónde debe pagar impuestos, pero será basado en sus circunstancias personales.
NIF	El número de identificación fiscal (NIF) es un término utilizado a efectos de la FATCA/CRS y se refiere a cualquier número utilizado a efectos fiscales en cada país. Por ejemplo, el Reino Unido no emite NIF, pero la Referencia Única del Contribuyente (UTR) o el número de la Seguridad Social (NI) pueden utilizarse con este fin.

A WEALTH *of* DIFFERENCE

www.utmostinternational.com

Utmost International Isle of Man Limited está registrada en la Isla de Man, con el número de registro 024916C. Dirección del domicilio social: King Edward Bay House, King Edward Road, Onchan, IM99 1NU, Islas de Man. Utmost International Isle of Man Limited está autorizada por la Isle of Man Financial Services Authority como Aseguradora Autorizada.

Utmost Wealth Solutions está registrada en la Isla de Man como nombre comercial de Utmost International Isle of Man Limited.

Utmost International Trustee Solutions Limited está registrada en la Isla de Man con el número 137986C. Domicilio social: King Edward Bay House, King Edward Road, Onchan, IM99 1NU, Isla de Man. Utmost International Trustee Solutions Limited cuenta con la licencia de la Autoridad de Servicios Financieros de la Isla de Man.

Utmost International Trustee Solutions y Utmost Wealth Solutions están registradas en la Isla de Man como nombres comerciales de Utmost International Trustee Solutions Limited.

Utmost PanEurope dac está registrada en Irlanda con el número de registro 311420. Dirección del domicilio social: Navan Business Park, Athlumney, Navan, Co. Meath, C15 CCW8, Irlanda. Utmost PanEurope dac está regulada por el Central Bank of Ireland como una compañía de seguros de vida.

Utmost PanEurope dac está autorizada para realizar actividades de seguros de vida en España en régimen de libre prestación de servicios y está debidamente registrada a tal efecto en la Dirección General de Seguros y Fondos de Pensiones ("DGSFP") con el número L0466.

Utmost Wealth Solutions está registrada en Irlanda como nombre comercial de Utmost PanEurope dac.

ULQ PR 21019 | 02/26