

Formulario W-8IMY
(junio 2017)
Departamento del Tesoro.
Servicio de Rentas Internas

**Certificado de intermediario extranjero,
Entidad extranjera que no es objeto de
impuestos sobre los ingresos, o ciertas
sucursales de los Estados Unidos para la
retención y el reporte de impuestos.**

- Las secciones de Referencia se encuentran en el Código de Renta Interna.
- Información acerca del Formulario W-8IMY se encuentra en www.irs.gov/formw8imy.
- Entregue este formulario al agente de retención o beneficiario. No lo envíe al IRS.

OMB No. 1545-1621

NO use este formulario para:	En su lugar utilice el Formulario:
Un propietario beneficiario que únicamente reclama el estatus de no estadounidense o los beneficios de tratados. (Que no sea un intermediario calificado (QI) que actúe como un distribuidor de derivados calificados (QDD))	W-8BEN o W-8BEN-E
Una entidad híbrida que reclama los beneficios del tratado en su propio nombre (Que no sea un QI que actúa como QDD)	W-8BEN-E
Una persona no estadounidense que reclama que los ingresos están efectivamente relacionados con la conducción de una industria o negocio en los Estados Unidos.	W-8ECI
Una entidad no considerada con un solo propietario no estadounidense (Que no sea un intermediario calificado (QI) que actúe como un distribuidor de derivados calificados (QDD)) que es el propietario de los ingresos a los que se refiere este formulario. En su lugar, el único propietario no estadounidense debe utilizar...	W-8BEN, W-8ECI o W-8BEN-E
Un gobierno no estadounidense, organización internacional, banco central no estadounidense, organización no estadounidense exenta de impuestos, fundación privada no estadounidense, o el gobierno de una posesión de los Estados Unidos que reclama que los ingresos están efectivamente conectados con los ingresos de Estados Unidos o que está reclama la aplicabilidad de las secciones (s) 115 (2), 501 (c), 892, 895, o 1443 (b)	W-8EXP
Entidad de los Estados Unidos o ciudadano estadounidense o residente.	W-9
Una persona no estadounidense que pruebe con documentos ser no estadounidense a los fines de la sección 6050W.	W-8BEN, W-8BEN-E, o W-8ECI

Parte I Identificación de la Entidad	
1 Nombre de la persona u organización que actúa como intermediaria:	2. País de constitución u organización:
3. Nombre de la entidad no considerada que recibe el pago (si aplica) (vea instrucciones):	

4. Estatus del Capítulo 3 (tipo de entidad) (marque solo una casilla):

Intermediario calificado (QI) (Incluyendo distribuidor de derivados calificados (QDD) (Complete la Parte III) Intermediario no calificado (Complete la Parte IV) Institución financiera de Territorio Estadounidense¹. (Complete la Parte V.) Sucursal en los EE.UU (Complete la Parte VI.) Sociedad de retención no estadounidense. (Complete la Parte VII.) Fideicomiso de retención no estadounidense. (Complete la Parte VII.) Sociedad de no retención no estadounidense. (Complete la Parte VIII.) Fideicomiso no estadounidense de no retención que paga impuestos como si todo o parte fuese poseído por el creador del fideicomiso. (Complete la Parte VIII.) Fideicomiso simple no estadounidense de no retención. (Complete la Parte VIII.)

5. Estatus del Capítulo 4 (Estatus de FATCA). (Marque solo una casilla) (vea instrucciones para detalles y complete la certificación debajo para el estado que aplique)

FFI² no participante (FFI) (Incluyendo una FFI relacionada con un IGA FFI que reporta, que no sea una FFI, FFI participante o propietario beneficiario exento). Complete la Parte IX (si corresponde)

FFI participante.

FFI Bajo Modelo 1 que reporta.

FFI Bajo Modelo 2 que reporta.

FFI registrada que cumple (que no sea un Modelo 1 FFI que reporta o una FFI patrocinada que no ha obtenido un GIIN³).

Institución financiera de territorio estadounidense. Complete la Parte V.

FFI patrocinadora (Que no sea un vehículo de Inversión estrechamente mantenido y patrocinado certificado en categoría de cumplimiento.)

Banco local certificado no registrado que cumple. Complete la Parte XII.

FFI certificada que cumple solamente con las cuentas de bajo valor. Complete la Parte XIII

Vehículo de Inversión estrechamente mantenido y patrocinado certificado en categoría de cumplimiento. Complete la Parte XIV.

Entidad de Inversión en deuda certificada con vida limitada. Parte XV.

Asesores de inversión y Gerentes de inversión certificados como considerados en cumplimiento. Complete parte XVI

FFI documentada por el propietario/dueño Complete la Parte XI.

Distribuidor restringido. Completar la Parte XVII.

Banco Central no estadounidense emisor. Complete la Parte XVII.

FFI que no reporta dado un IGA⁴ (incluyendo una FFI tratada como una FFI registrada bajo un modelo aplicable 2 IGA. Completar la Parte XVIII.

Planes de jubilación exentos. Completar la Parte XIX

Entidad de grupo no financiero. Complete la Parte XX.

Compañía de nueva creación no financiera exenta. Completar la Parte XXI.

Entidad no financiera exenta en liquidación o quiebra. Completar la Parte XXII.

NFFE⁵ que cotiza acciones en un mercado de valores establecido o NFFE afiliada de una sociedad que cotiza acciones en un mercado de valores establecido. Completar Parte XXIII.

NFFE de territorio exento. Completar la Parte XXIV.

NFFE activa. Completar la Parte XXV.

NFFE pasiva. Completar la Parte XXVI.

NFFE que reporta directo.

NFFE Patrocinada que reporta de manera directa. Completar la Parte XXVII.

¹ Territorio Exento: Samoa, Guam, Puerto Rico, Islas Marianas, Islas Virgenes de los Estados Unidos.

² FFI: Foreign Financial Institution (Institución Financiera No Estadounidense)

³ Global Intermediary Identification Number (Número de Identificación Global de Intermediario otorgado por el IRS)

⁴ Intergovernmental Agreement (Acuerdo Intergubernamental con los EEUU)

⁵ NFFE: Non Foreign Financial Entity (Entidad No Financiera No Estadounidense)

6. Dirección de residencia permanente (calle, número del apartamento suite o ruta rural. (No use un apartado postal o una dirección de otra persona o entidad (otra que no sea una dirección registrada).			
Ciudad o pueblo, estado o provincia. Incluya código postal donde sea apropiado.			País
7. Dirección postal (si es diferente a la anterior).			
8. Número de identificación del contribuyente estadounidense (siglas en inglés TIN), si aplica. <input type="checkbox"/> QI-EN <input type="checkbox"/> WP- EIN <input type="checkbox"/> WT-EIN <input type="checkbox"/> EIN	9. a <input type="checkbox"/> GIIN (si aplica)	b <input type="checkbox"/> TIN No Estadounidense (RNC)	10. número(s) de referencia ⁶
Nota. Por favor, llene el resto del formulario incluyendo firmar el formulario en la Parte XIX			
Parte II	Entidad No Considerada (EIRL) o Sucursal que está Recibiendo el Pago. (Llene solamente si la entidad no considerada (EIRL) o sucursal de una FFI está en un país distinto al país de residencia de la FFI. Vea instrucciones)		
11. Estatus del capítulo 4 (Estatus FATCA) de la entidad no considerada o sucursal que está recibiendo el pago. <input type="checkbox"/> Sucursal tratada como FFI no participante <input type="checkbox"/> FFI que reporta bajo Modelo 1 de IGA <input type="checkbox"/> Sucursal de Estados Unidos <input type="checkbox"/> FFI participante <input type="checkbox"/> FFI que reporta bajo Modelo 2 de IGA			
12. Dirección de la entidad no considerada (calle, número del apartamento, suite o ruta rural No use una dirección de apartado postal o una dirección por cuenta de otra persona o entidad (otra que no sea una dirección registrada).			
Ciudad o pueblo, estado o provincia. Incluya código postal donde sea apropiado.			
País			
13. GIIN (si aplica)			
Parte III	Intermediario Calificado		
14^a <input type="checkbox"/> Certifico que La entidad indicada en la parte I (o sucursal, si es relevante): • Es un intermediario calificado y no está actuando por su propia cuenta con respecto a la(s) cuenta(s) identificada(s) en la línea 10 o en un comprobante de retención asociado con este formulario que es uno o más de los siguientes: I No actúa por cuenta propia; II Es un QDD que recibe pagos sobre valores subyacentes y / o transacciones potenciales de la sección 871 (m); III Es una QI que asume la responsabilidad primaria de retención de los pagos de intereses sustitutivos			

⁶ Número para asociar el formulario W-8BEN-E con el W-8IMY. Para proveer el número de cuenta o de referencia en la entidad requeridora. También puede usarse, para informar al agente de retención en cual cuenta se está realizando el pago o el crédito a nombre de la entidad (al menos que el nombre de la entidad sea requerido en la línea 3). Además, se puede utilizar para identificar ingresos de un contrato que no está conectado con la conducta de un intercambio o un negocio en los Estados Unidos.

Según lo permitido por el Acuerdo QI.

- Ha proporcionado o proporcionará una declaración de retención (según sea necesario) para los propósitos de los capítulos 3 y 4 que esté sujeta a las certificaciones hechas en este formulario.

Intermediarios Calificados que no actúan como Distribuidores de Derivados Calificados (marque todas las que apliquen)

15a Yo certifico que la entidad identificada en la Parte I de este formulario asume la responsabilidad de retención primaria para los fines de los capítulos 3 y 4 para cada cuenta identificada en una declaración de retención adjunta a este formulario (o si no se adjunta declaración de retención a este formulario para todas las cuentas).

b Yo certifico que la entidad identificada en la Parte I de este formulario asume el formulario principal 1099 y la responsabilidad de retención o responsabilidad de reporte como una FFI participante o FFI registrada considerada cumplidora con respecto a las cuentas que mantiene mantenidas por personas especificadas de los EE.UU. de acuerdo a los reglamentos de las secciones 1.6049-4 (c) (4) (i) o (c) (4) (ii) en lugar del formulario 1099 para cada cuenta identificada en una declaración de retención adjunta a este formulario (o, si no hay declaración de retención Adjunta a este formulario, para todas las cuentas).

c Yo certifico que la entidad identificada en la Parte I de este formulario no asume la forma principal de notificación 1099 y la responsabilidad de retención de respaldo.

d (Sólo complete en la medida en que la entidad identificada en la Parte I de este formulario no asume la responsabilidad principal de reporte de la Forma 1099 y la retención.) Si la entidad identificada en la Parte I de este formulario ha asignado o asignará una parte de un pago a un capítulo Certifico que la entidad cumple con los requisitos de la sección 1.6049-4 (c) (4) (iii) de los reglamentos con respecto a cualquier titular de cuenta de una cuenta que mantenga que se incluye en dicho grupo de tasas de retención.

e Sólo complete en la medida en que la entidad identificada en la Parte I de este formulario no asuma la responsabilidad principal de reporte de la Forma 1099 y la retención de retención). Si la entidad identificada en la Parte I de este formulario ha asignado o asignará una parte de un pago a un capítulo 4 de los beneficiarios de los Estados Unidos en una declaración de retención asociada a este formulario, en la medida en que los beneficiarios de los Estados Unidos sean titulares de cuentas de un intermediario o de una entidad intermedia que reciba un pago de la entidad, certifico que la entidad ha obtenido, obtendrá estados como entidad de entrada de flujos como un FFI participante, una FFI considerada cumplidora o un FFI que es un QI.

f Yo certifico que la entidad identificada en la Parte I de este formulario actúa como prestamista calificado de valores con respecto a los pagos asociados con este formulario que son dividendos sustitutivos de la fuente estadounidense recibidos del agente de retención.

g la entidad identificada en la Parte I de este formulario asume la responsabilidad principal de retención primaria para los propósitos de los capítulos 3 y 4 y el formulario 1099 de principal el respaldo de retención de la responsabilidad de todos los pagos de interés sustituto asociado con este formulario, conforme lo permitido por el acuerdo QI.

Distribuidores Derivados Calificados

16a Yo certifico que cada QDD identificado en la Parte I de este formulario o en una declaración de retención asociada con este formulario cumple con los requisitos para actuar como un QDD y asume responsabilidades de retención primaria y reportes bajo los capítulos 3, 4 y 61 y sección 3406 con respecto a cualquier Pagos que realice con respecto a las transacciones potenciales de la sección 871.

16b Clasificación de entidades de QDD:

Corporación

Asociación

Entidad No Considerada

Parte IV	Intermediario No Calificado
Completar todos los que apliquen:	
<p>17. a <input type="checkbox"/> (Todos los intermediarios no calificados y los intermediarios calificados que no están actuando en su condición como tal marque aquí) Certifico que la entidad identificada en la Parte I de este formulario no está actuando como una intermediaria calificada con respecto a cada cuenta para lo cual este formulario es suministrado y no está actuando por su propia cuenta.</p> <p>b <input type="checkbox"/> Certifico que la entidad identificada en la Parte I de este formulario está utilizando este formulario para transmitir los certificados de retención y/u otra documentación y ha proporcionado o proporcionará, un comprobante de retención, cuando sea requerido.</p> <p>c <input type="checkbox"/> Certifico que la entidad identificada en la Parte I de este formulario cumple con los requisitos de la sección 1,6049-4 (c) (4) (iii) de los Reglamentos con respecto a cualquier titular de una cuenta que mantiene que está incluida en un tipo de retención de un grupo de beneficiarios de EE.UU proporcionado en un comprobante de retención asociado con este formulario.</p> <p>d <input type="checkbox"/> Certifico que la entidad identificada en la Parte I de este formulario está actuando como un Prestamista de Valores Calificado con respecto a los pagos asociados con este formulario que son dividendos sustitutivos originados en los Estados Unidos recibidos del agente de retención.</p>	
Parte V	Institución Financiera de Territorio
<p>18 a <input type="checkbox"/> Certifico que la entidad identificada en la Parte I es una institución financiera (otra que una entidad de inversión que no es tampoco una institución depositaria, institución de custodia, o compañía de seguros especificada) que está constituida o fundada bajo las leyes de una posesión de la Estados Unidos.</p> <p>Marque cualquier casilla que se aplique:</p> <p>b <input type="checkbox"/> Certifico, además, que la entidad identificada en la Parte I está utilizando este formulario como prueba de su acuerdo con el agente de retención para ser tratada como una persona de los Estados Unidos para los fines de los capítulos 3 y 4 con respecto a cualesquiera pagos asociados a este certificado de retención.</p> <p>c <input type="checkbox"/> Certifico, además, que la entidad identificada en la Parte I:</p> <ul style="list-style-type: none"> • está usando este formulario para transmitir los certificados de retención y/u otra documentación para las personas para las que recibe un pago; y • Ha proporcionado o proporcionará un comprobante de retención, según se requiera. 	
Parte VI	Ciertas sucursales de EE.UU.
<p>19 a <input type="checkbox"/> Certifico que la entidad identificada en la Parte I está recibiendo pagos que no están conectados efectivamente con la explotación de una industria o negocio en los Estados Unidos.</p> <p>Marque la casilla que aplique 19 b o c, que aplique:</p> <p>b <input type="checkbox"/> Además, certifico que la entidad identificada en la Parte I es una sucursal estadounidense de un banco o compañía de seguros no estadounidense descrita en la sección 1,1441-1 (b) (2) (iv) (A) de los Reglamentos que es una FFI participante (incluyendo un Modelo 2 FFI que reporta), una FFI registrada que se considera que cumple (incluyendo un Modelo 1 FFI que reporta), o una NFFE que está utilizando este formulario como prueba de su acuerdo con el agente de retención para ser tratada como una persona de Estados Unidos con respecto a cualesquiera pagos asociados a este certificado de retención.</p> <p>c <input type="checkbox"/> Certifico que la entidad identificada en la Parte I:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Está utilizando este formulario para transmitir los certificados de retención y/u otra documentación para las 	

personas para las cuales la sucursal recibe un pago.

- Ha proporcionado o proporcionará un comprobante de retención, según se requiera; y
- En el caso de un pago retenible, se aplican las reglas descritas en la sección 1.1471-4 (d) (2) (iii) (C) de la Reglamentación.

Parte VII Sociedad de Retención No Estadounidense (WP) o Fideicomiso de Retención No Estadounidense (WT)

20 Certifico que la entidad identificada en la Parte I es una sociedad de retención no estadounidense o un fideicomiso de retención no estadounidense que cumple con los términos de su acuerdo WP o WT.

Parte VIII Sociedad de No Retención No Estadounidense, Fideicomiso Simple o Fideicomiso Otorgante

21 a Certifico que la entidad identificada en la Parte I:

- Es una Sociedad de No Retención no estadounidense, un Simple Fideicomiso no estadounidense de No Retención, o un fideicomiso otorgante no estadounidense de No Retención y que los pagos a los que se refiere este certificado no se conectan de manera efectiva, o no son tratados como realmente relacionados con la explotación de una industria o negocio en los Estados Unidos; y

- Está utilizando este formulario para transmitir los certificados de retención y / u otra documentación y ha proporcionado o proporcionará un comprobante de retención, como se requiere para los fines de los capítulos 3 y 4, que está sujeto a las certificaciones hechas en este formulario.

b Certifico que la entidad identificada en la Parte I es una sociedad extranjera que es un socio en una sociedad de nivel inferior y está proporcionando este Formulario W-8IMY para los propósitos de la sección 1446.

Certificaciones del Estatus del Capítulo 4

Parte IX FFI no participante con propietarios Beneficiarios Exentos

22 Certifico que la entidad identificada en la Parte I está utilizando este formulario para transmitir los certificados de retención y / u otra documentación y ha proporcionado o proporcionará un comprobante de retención que indica la parte del pago asignada a uno o más propietarios beneficiarios exentos.

Parte X FFI patrocinada que no ha obtenido un GIIN

23 a Nombre de la entidad patrocinadora: _____
- Marque la casilla que se aplique.

b Certifico que la entidad identificada en la Parte I:

- Es una FFI únicamente porque es una entidad de inversión;
- No es un QI, WP (Excepto en la medida permitida en el acuerdo de sociedad extranjera de retención) o WT; y
- ha acordado con la entidad identificada arriba (que no es una FFI no participante) para actuar como entidad patrocinadora de esta entidad.

c Certifico que la entidad identificada en la Parte I:

- Es una corporación no estadounidense controlada como se define en la sección 957 (a);
- No es un QI, WP, o WT;
- Es totalmente poseída, directa o indirectamente, por la institución financiera estadounidense arriba identificada que conviene actuar como la entidad patrocinadora de esta entidad; y
- Comparte un sistema electrónico de cuentas común con la entidad patrocinadora (identificada arriba) que permite a la entidad patrocinadora identificar todos los titulares de las cuentas y los beneficiarios de la entidad y acceder a todas las informaciones de las cuentas y de los clientes mantenidas por la entidad, incluyendo, pero no limitado a, las informaciones de identificación del cliente, la documentación del cliente, el saldo de la cuenta, y todos los pagos hechos a los titulares de cuentas o a los beneficiarios.

Parte XI**FFI Propietario- Documentada**

Nota. Este estatus solo aplica si la institución financiera en Estados Unidos, FFI participante, FFI Modelo 1 que reporta, o FFI Modelo 2 que reporta a las que se da éste formulario han acordado que se tratará la FFI como una FFI propietaria-documentada. La FFI propietaria documentada tiene que hacer las certificaciones debajo.

24 a Certifico que la FFI identificada en la Parte I:

- No actúa como una intermediaria;
- No acepta depósitos en el curso normal de un negocio bancario o similar;
- No mantiene, como una parte importante de su negocio, los activos financieros por cuenta de otros;
- No es una compañía de seguros (o la sociedad de cartera de una compañía de seguros) que provee o está obligada a realizar pagos con respecto a una cuenta financiera;
- No está afiliada a una entidad (que no sea una FFI que también sea tratada como una FFI propietaria documentada) que acepta depósitos en el curso normal de una entidad bancaria o negocio similar, mantiene, como una parte importante de su negocio, los activos financieros de la cuenta de los demás, o es una compañía de seguros (o la sociedad de cartera de una compañía de seguros) que provee o está obligado a realizar pagos con respecto a una cuenta financiera; y
- No mantiene una cuenta financiera para cualquier FFI no participante.

Marque cualquier casilla que aplique:

b Certifico que la FFI identificada en la Parte I:

- Ha proporcionado o proporcionará, una declaración de una FFI propietaria que reporta (incluyendo cualquier documentación de la propietaria que se aplique) que contiene:

(i) El nombre, la dirección, el Número de Identificación del Contribuyente - siglas en inglés TIN - (si hay), el estatus del capítulo 4, y el tipo de documentación provista (si se requiere) de cada individuo y persona especificada estadounidense que posee una participación directa o indirecta en la FFI propietaria documentada (examinando todas las entidades que no sean personas de Estados Unidos especificadas);

(ii) El nombre, la dirección, el TIN (si hay), el estatus del capítulo 4, y el tipo de documentación provista (si se requiere) de cada individuo y persona especificada estadounidense que posee un derecho en la deuda de la FFI propietaria documentada (incluyendo cualquier derecho directo o indirecto en la deuda), que incluya los derechos sobre la deuda en cualquier entidad que, directa o indirectamente, posea el beneficiario o cualquier participación directa o indirecta en un tenedor de la deuda del beneficiario) que constituya una cuenta financiera con más de 50.000 dólares (sin tener en cuenta todos los derechos de la deuda poseídos por las FFI participantes, las FFI registradas que se considere que cumplen, las FFI certificadas que cumplen, exceptuadas las NFFE's, los propietarios beneficiarios exentos, o personas de Estados Unidos distintas de las personas de los Estados Unidos especificadas); y

(iii) Cualquier información adicional que solicite la agencia de retención con el fin de cumplir con sus obligaciones con respecto a la entidad.

c Certifico que la FFI identificada en la Parte I:

- Ha proporcionado o proporcionará, la carta de un auditor, firmada no más de cuatro años anteriores a la fecha de pago, de una empresa de contabilidad independiente o representante legal, en una dirección en los Estados Unidos en la que se declara que la empresa o el representante ha revisado la documentación de la FFI con respecto a la totalidad de sus propietarios y tenedores de deudas identificados en la sección 1.1471 -3 (d) (6) (iv) (A) (2) de los Reglamentos y que la FFI cumple con todos los requisitos para ser una FFI propietaria documentada. La FFI identificada en la Parte I también ha proporcionado o proporcionará, una declaración de una FFI propietaria que reporta y el Formulario W-9, con exenciones aplicables, tal como se describe en la sección de 1,1471 a 3 (d) (6) (iv) de los Reglamentos.

Parte XII	Banco Local que no registra certificado que cumple
<p>25 <input type="checkbox"/> Certifico que la FFI identificada en la Parte I:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Opera y tiene licencia exclusivamente como un banco o cooperativa de crédito (u organización similar de cooperativas de créditos operada sin fines de lucro) en su país de constitución o fundación; • Participa principalmente en el negocio de recibir depósitos y hacer préstamos a, con respecto a un banco, clientes minoristas no relacionados con dicho banco y, con respecto a una cooperativa de crédito u organización de cooperativas de créditos similares, los miembros, siempre que ninguno de sus miembros tenga más del cinco por ciento de los derechos de tal cooperativa de créditos u organización de cooperativas de crédito; • No solicita titulares de cuentas fuera de su país de fundación; • No tiene un lugar fijo de negocios fuera de tal país (para este fin, un lugar fijo de negocios no incluye una ubicación que no se anuncia al público y desde la cual la FFI realiza únicamente funciones de apoyo administrativo); • No tiene más de \$175 millones en activos en su balance y, si es miembro de un grupo afiliado ampliado, el grupo cuenta con más de \$500 millones en el total de los activos en sus balances consolidados o combinados; y • No tiene ningún miembro de su grupo afiliado ampliado que sea una institución financiera no estadounidense, otra que una entidad financiera no estadounidense que está constituida u organizada en el mismo país que la FFI identificada en la Parte I y que cumple los requisitos establecidos en esta parte XII. 	
Parte XIII	FFI Certificada que Cumple solamente con cuentas de Bajo Valor
<p>26 <input type="checkbox"/> Certifico que la FFI identificada en la Parte I:</p> <ul style="list-style-type: none"> • No se dedica principalmente al negocio de la inversión, reinversión, o la negociación de valores, a las participaciones en sociedades colectivas, productos, principales contratos teóricos, los contratos de seguros o de renta vitalicia o a cualquier derecho (incluido un contrato futuro o a plazo, u opción) en tales valores, participación en sociedad colectiva, productos, contrato principal nocional, contrato de seguro o contrato de renta vitalicia; • Ninguna cuenta financiera mantenida por la FFI, o cualquier miembro de su grupo afiliado ampliado, si tuviese, tiene un saldo o valor de más de \$ 50.000 (como sea determinado después de la aplicación de reglas de agregación de cuentas aplicables); y • Ni la FFI ni todo el grupo afiliado ampliado de la FFI, si tuviese, tiene más de \$50 millones en activos en su balance consolidado de su más reciente ejercicio contable. 	
Parte XIV	Vehículo de Inversión estrechamente mantenido y patrocinado certificado en categoría de cumplimiento
<p>27 a Nombre la de entidad patrocinadora: _____</p> <p>b <input type="checkbox"/> Certifico que la FFI identificada en la Parte I:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Es una FFI únicamente porque es una entidad de inversión descrita en la sección 1,1471 a 5 (e) (4) de los Reglamentos; • No es un QI, WP, o WT; 	

- Tendrá la debida diligencia, retención, y responsabilidades de reportar (determinado como si la FFI fuera una FFI participante) cumplidas por la entidad patrocinadora identificada en la línea 25a; y
- Veinte o menos individuos son titulares de todos los derechos de la deuda y los derechos de propiedad en la entidad (sin tener en cuenta los derechos sobre las deudas propiedad de instituciones financieras estadounidenses, las FFI participantes, FFI registradas que se considera que cumplen y los derechos de propiedad poseídos por una entidad que es propietaria del 100 por ciento de los derechos de propiedad en la FFI identificada en la Parte I y es en sí misma una FFI patrocinada).

Parte XV Una entidad de inversiones en deudas de vida limitada certificada que cumple.

28 Certifico que la FFI identificada en la Parte I:

- Existía antes de enero 17, 2013;
- Emitió todas sus clases de deudas o derechos de propiedad a los inversionistas el o antes del 17 de enero de 2013, en virtud de un contrato de fideicomiso o acuerdo similar; y
- Certifica que cumple, porque cumple con los requisitos para ser tratada como una entidad de inversión en deudas de vida limitada (tales como, las restricciones con respecto a sus activos y otros requisitos en virtud de la sección 1,1471-f (f) (2) (iv) de los Reglamentos).

Parte XVI Asesores y gestores de inversión certificados considerados en cumplimiento

29 Certifico que la entidad identificada en la Parte I:

- Es una institución financiera únicamente porque es una entidad de inversión descrita en la sección 1.1471-5 (e) (4) (i) (A) del Reglamento y;
- No mantiene cuentas financieras.

Parte XVII Distributor Restringido

30a (Todos los distribuidores restringidos marquen aquí) Certifico que la entidad identificada en la Parte I:

- Funciona como un distribuidor con respecto a las deudas o derechos de propiedad del fondo restringido con respecto al cual se suministra este formulario;
- Proporciona servicios de inversión a un mínimo de 30 clientes no vinculados entre sí, y menos de la mitad de sus clientes están relacionados entre sí;
- Se le requiere llevar a cabo los procedimientos de debida diligencia AML bajo las leyes contra el lavado de dinero de su país de fundación (la que es una jurisdicción que cumple con GAFI);
- Funciona únicamente en su país de constitución u organización, no tiene un lugar fijo de negocios fuera de ese país, y tiene el mismo país de constitución u organización que todos los miembros de su grupo afiliado, (si hay algunos);
- No solicita clientes fuera de su país de constitución u organización;
- No tiene más de \$175 millones en activos totales bajo gestión y no más de \$7 millones en ingresos brutos en su declaración de ingresos del último ejercicio contable;
- No es un miembro de un grupo afiliado ampliado que cuenta con más de \$500 millones en activos totales bajo gestión o más de \$20 millones en ingresos brutos en su más reciente ejercicio contable en una declaración de ingresos consolidada o combinada; y

- No distribuye ninguna deuda ni valores del fondo restringido a personas estadounidenses especificadas, NFFE's pasivas con uno o más propietarios estadounidenses importantes, ni FFI's no participantes.

Marque cualquier casilla que aplique:

Certifico, además, que, con respecto a todas las ventas de deudas o de derechos de propiedad con respecto a los cuales se suministra este formulario que se hagan después del 31 de diciembre de 2011, la entidad identificada en la Parte I:

b Ha sido obligada por un acuerdo de distribución que contenía una prohibición general de la venta de deudas o valores a entidades estadounidenses y a individuos residentes en Estados Unidos y actualmente está obligada por un acuerdo de distribución que contiene una prohibición de la venta de deudas o de valores a cualquier persona estadounidense especificada, NFFE pasiva con uno o más propietarios importantes de Estados Unidos, o FFI no participante.

c Está obligada actualmente por un contrato de distribución que contiene una prohibición de la venta de deudas o valores a cualquier persona estadounidense especificada, NFFE pasiva con uno o más propietarios sustanciales de Estados Unidos, o FFI no participante y, para todas las ventas realizadas antes de la época en que tal restricción se incluyó en su acuerdo de distribución, ha revisado todas las cuentas relacionadas con dichas ventas de conformidad con los procedimientos señalados en la sección §1.1471-4 (c) de los Reglamentos aplicables a las cuentas preexistentes y ha redimido o retirado cualesquiera valores que fueron vendidos a personas estadounidenses especificadas, NFFE's pasivas con uno o propietarios estadounidenses sustanciales más, o FFI's no participantes, o transferirá los valores a un distribuidor que sea un participante FFI que reporta bajo Modelo 1, o que reporta bajo Modelo 2 FFI.

Parte XVIII Banco Central de Emisión no estadounidense

31 Certifico que la entidad identificada en la Parte I es tratada como el propietario beneficiario del pago solo para los fines del capítulo 4 en la sección 1,1471-6 (d) (4) de los Reglamentos.

Parte XIX FFI de país con IGA que no reporta

32 Certifico que la entidad identificada en la Parte I:

- Cumple con los requisitos para ser considerada una entidad financiera que no reporta en virtud de un IGA entre los Estados Unidos y _____;

El IGA aplicable es IGA Modelo I o; IGA Modelo II, y es tratado como _____

Bajo las disposiciones del IGA aplicable (si procede, ver instrucciones); y

- Si usted es un fiduciario documentado de fideicomiso o entidad patrocinada, proporcione el nombre del fideicomisario o patrocinador _____ El fiduciario es:

estadounidense Extranjero

Parte XX Planes de Jubilación Exentos

Marque cualquier casilla que se aplique:

33 a Certifico que la entidad identificada en la Parte I:

- Se ha establecido en un país con el que Estados Unidos tiene un tratado de tributación vigente;

- Funciona principalmente para administrar o proveer beneficios de pensión o jubilación; y

- Tiene derecho a los beneficios del tratado sobre la renta que el fondo deriva de fuentes de Estados Unidos

(o tendría derecho a beneficios si se derivase de cualquiera de tales ingresos) como un residente del otro país que cumple con cualquier limitación aplicable en los requisitos del beneficio.

b Certifico que la entidad identificada en la Parte I:

- Está organizada para la prestación de beneficios de jubilación, invalidez, o muerte (o cualquier combinación de los mismos) para los beneficiarios que son ex-empleados de uno o más empleadores en consideración por los servicios prestados;

- Ningún beneficiario tiene derecho a más del 5% de los activos de la FFI;

- Está sujeta a la regulación del gobierno y proporciona informaciones anuales que reportan sobre sus beneficiarios a las autoridades fiscales competentes del país en el que el fondo esté establecido u opera; y

(I) Está generalmente exenta del impuesto sobre la renta de inversión conforme a las leyes del país en que esté establecida o funciona debido a su estatus como un plan de jubilación o de pensiones;

(II) Recibe al menos el 50% de sus contribuciones totales de los empleadores que patrocina (sin tener en cuenta las transferencias de activos procedentes de otros planes que se describen en esta parte, cuentas de jubilación y pensiones que se describen en un Modelo 1 o Modelo 2 IGA aplicable, otros fondos de jubilación descritos en un aplicable modelo 1 o Modelo 2 IGA, o cuentas descritas en la sección §1.1471-5 (b) (2) (i) (a) de los Reglamentos);

(III) No se permiten ni se penalizan distribuciones o retiros efectuados antes de la ocurrencia de eventos especificados relacionados con la jubilación, incapacidad o muerte (excepto distribuciones sin pago de impuestos a las cuentas descritas en la sección §1.1471-5 (b) (2) (i) (A) de los reglamentos (refiriéndose a las cuentas de jubilación y de pensiones descritos en un Modelo 1 o Modelo 2 IGA aplicable, o a otros fondos de jubilación que se describen en esta parte o en un Modelo 1 o Modelo 2 IGA aplicable); o

(iv) Limita las contribuciones de los empleados a los fondos en función de los ingresos obtenidos del empleado o no puede exceder 50.000 dólares anualmente.

c Certifico que la entidad identificada en la Parte I:

- Está creada para la prestación de beneficios de jubilación, invalidez o muerte (o cualquier combinación de los mismos) a los beneficiarios que son ex-empleados de uno o más empleadores en remuneración por los servicios prestados;

- Tiene menos de 50 participantes;

- Está patrocinada por uno o más empleadores, cada uno de los cuales no es una entidad de inversión ni una NFFE pasiva.

- Aportes al fondo de los empleados y de los empleadores (sin tener en cuenta las transferencias de activos procedentes de otros planes que se describen en esta parte, las cuentas de jubilación y pensión descritas en un modelo 1 o modelo 2 IGA aplicable, o cuentas que se describen en la sección 1,1471-5 (b) (2) (i) (A) de los Reglamentos) están limitados por referencia a los ingresos obtenidos y la compensación del trabajador, respectivamente;

- Los participantes que no son residentes en el país en el que el fondo está establecido o funciona no tienen derecho a más del 20 por ciento de los activos del fondo; y

- Está sujeta a la regulación gubernamental y proporciona informaciones anuales que reportan acerca de

sus beneficiarios a las autoridades pertinentes de impuestos en el país en el que el fondo está establecido u opera.

d Certifico que la entidad identificada en la Parte I está formada en virtud de un plan de pensiones que cumple con los requisitos de la sección 401 (a), excepto el requisito de que el plan sea financiado por un fideicomiso creado u organizado en los Estados Unidos.

e Certifico que la entidad identificada en la Parte I se crea exclusivamente para obtener ingresos para beneficio de uno o más fondos de jubilación descritos en esta parte o en un modelo aplicable 1 o modelo 2 IGA, las cuentas que se describen en la sección 1,1471 a 5 (b) (2) (i) (A) de los Reglamentos (en referencia a las cuentas de jubilación y pensiones), o cuentas de jubilación y de pensiones descritas en un modelo 1 o modelo 2 IGA aplicable.

f Certifico que la entidad identificada en la Parte I:

- Está fundada y patrocinada por un gobierno no estadounidense, organización internacional, banco central de emisión, o el gobierno de un territorio de los EE.UU. (cada uno como se define en la sección 1,1471-6 de los Reglamentos) o un propietario beneficiario exento descrito en un modelo 1 o un modelo 2 IGA aplicable para proporcionar beneficios de jubilación, incapacidad o muerte a los beneficiarios o participantes que son los empleados actuales o anteriores del patrocinador (o personas designadas por tales empleados); o
- Está fundada y patrocinada por un gobierno no estadounidense, organización internacional, banco central de emisión, o el gobierno de un territorio de los EE.UU. (cada sección como se define en la sección 1,1471-6 de los Reglamentos) o un exento propietario beneficiario descrito en un modelo 1 o modelo 2 IGA aplicable para proporcionar prestaciones de jubilación, incapacidad, o beneficios por fallecimiento a los beneficiarios o participantes que no son empleados actuales o anteriores de tal patrocinador, pero están en consideración de los servicios personales prestados para el patrocinador.

Parte XXI Entidad de Grupo No Financiero Exceptuado

34 Certifico que la entidad identificada en la Parte I:

- Es una sociedad de cartera, (holding Company), centro de tesorería, o compañía financiera cautiva y sustancialmente todas las actividades de la entidad son las funciones descritas en la sección §1.1471-5 (e) (5) (i) (C) hasta (E) de los Reglamentos;
- Es miembro de un grupo no financiero conforme se describe en la sección de 1,1471 a 5 (e) (5) (i) (B) de los Reglamentos;
- No es una institución depositaria o de custodia (excepto para los miembros del grupo afiliado expandido de la entidad); y
- No funciona (ni se ofrece) como un fondo de inversión, tal como un fondo de capital privado, fondo de capital de riesgo, fondo de compras apalancadas, o cualquier medio de inversión en el que un pequeño grupo de accionistas dirige las operaciones con una estrategia de inversión para adquirir o financiar compañías y luego tener derechos en esas compañías como activos del capital con fines de inversión.

Parte XXII Compañía de nueva creación no financiera exceptuada

35. Certifico que la entidad identificada en la Parte I:

- Se formó en (o, en el caso de una nueva línea de negocios, la fecha de la resolución del Consejo de

Administración que aprobó la nueva línea de negocios)_____ (la fecha debe ser menos de 24 meses antes de la fecha de pago);

- Aún no está operando un negocio y no tiene un previo historial de operaciones ni está invirtiendo capital en activos con la intención de operar una nueva línea de negocios que no sea la de una institución financiera o una NFFE pasiva; y
- No funciona (ni se ofrece) como un fondo de inversión, tal como fondo de capital privado, fondo de capital de riesgo, fondo de compras apalancadas, o cualquier medio de inversión con una estrategia de inversión para adquirir o financiar compañías c y luego tener participación en esas compañías como activos del capital con fines de inversión.

Parte XXIII Entidad no financiera exceptuada en liquidación o quiebra

36 Certifico que la entidad identificada en la Parte I:

- Presentó un plan de liquidación, un plan de reorganización, o se declaró en quiebra en la siguiente fecha:

- Durante los últimos 5 años no ha participado en el negocio como una entidad financiera ni actuado como una NFFE pasiva;
- Está siendo liquidada o saliendo de una reorganización o quiebra con la intención de continuar o recomenzar las operaciones como una entidad no financiera; y
- Ha proporcionado o proporcionará, pruebas documentales, como una declaración de quiebra u otra documentación pública que apoya su reclamo si permanece en quiebra y o liquidación por más de tres años.

Parte XXIV NFFE que cotiza en bolsa o NFFE afiliada a una corporación.

Marque la casilla que aplique:

37. a Certifico que:

- La entidad identificada en la Parte I es una sociedad anónima no estadounidense que no es una institución financiera; y
- Las acciones de dicha sociedad se cotizan regularmente en uno o más mercados de valores establecidos, incluyendo _____ (nombre una mercado de valores en la que las acciones se negocian regularmente).

b Certifico que:

- La entidad identificada en la Parte I es una corporación no estadounidense que no es una institución financiera;
- La entidad identificada en la Parte I es un miembro del mismo grupo afiliado ampliado de una entidad cuyas acciones se negocian regularmente en un mercado de valores establecido;
- El nombre de la entidad, cuyas acciones se negocian regularmente en un mercado de valores establecido, es _____; y
- El nombre del mercado de valores en la que acciones se negocian se negocian regularmente es _____

Parte XXV NFFE de Territorio Exento

38. Certifico que:

- La entidad identificada en la Parte I es una entidad que está constituida en un territorio en posesión de los Estados Unidos;
- Todos los propietarios de la entidad identificada en la Parte I son residentes de buena fe de la posesión en la cual la NFFE está organizada o incorporada; y
- La entidad identificada en la Parte I:
 - i. No acepta depósitos de manera habitual en similitud a un negocio bancario.
 - ii. No tiene, como parte sustancial de su negocio, activos financieros por cuenta de terceros, o
 - iii. No es una compañía de seguros (o la sociedad tenedora de una compañía de seguros) que emite o está obligada a hacer pagos con respecto a una cuenta financiera.

Parte XXVI NFFE Activa

39. Certifico que:

- La entidad identificada en la Parte I es una entidad no estadounidense que no es una institución financiera;
- Menos del 50% de los ingresos brutos de dicha entidad en el año calendario anterior son ingreso pasivo; y
- Menos del 50% de los activos de la entidad están destinados a la producción de ingresos pasivos (calculados como el promedio ponderado del porcentaje de activos pasivos medidos trimestralmente). Vea las instrucciones para la definición de los ingresos pasivos.

Parte XXVII NFFE Pasiva

40. Certifico que la entidad identificada en la Parte I:

- Es una entidad no estadounidense que no es una institución financiera (esta categoría incluye una entidad organizada en un territorio poseído en los Estados Unidos) diferente a una entidad de inversión fundada en un territorio poseído por los Estados Unidos) y no está certificando su estatus de NFFE o afiliada o a otra que cotiza en bolsa, ni una NFFE de territorio exento, ni una NFFE activa, NFFE, que reporta directo, ni NFFE patrocinada que reporta directamente; y,
- Está usando este formulario para transmitir certificados de retención y/o otra documentación, y ha probado o probará una declaración de retención, como es requerido.

Parte XXVIII NFFE Patrocinada Que Reporta Directamente

41. Nombre de la entidad patrocinadora _____

42. Certifico que la entidad identificada en la Parte I es una NFFE de reporte directo que está patrocinada por la entidad identificada en la línea 39.

Parte XXIX Certificación

Bajo pena de perjurio, declaro que he examinado las informaciones en este formulario y según lo mejor de mi conocimiento y creencia son ciertas, correctas y completas.

Además, autorizo que este formulario sea proporcionado a cualquier agente de retención que tenga el

control, recibo, o la custodia de los ingresos para cual estoy proveyendo este formulario o cualquier agente de retención que pueda desembolsar o hacer pagos de los montos por los cuales estoy proveyendo este formulario,

Estoy de acuerdo de que voy a presentar un nuevo formulario dentro de los 30 días, si cualquier certificación en este formulario se torna incorrecta.

Firma de la persona autorizada

Nombre en letra de molde

Fecha (día-mes-año)