

# **Auto-declaración de Residencia Fiscal**

Persona Jurídica / Entidad

## **PROCEDIMIENTO**

**El presente instructivo describe cómo se debe completar el formulario de Auto declaración de Residencia Fiscal para Personas Jurídicas/Entidades.**

**PROCEDIMIENTO:**

Documento Auto-declaración de Residencia Fiscal

1. En primera instancia se deberá seleccionar la opción Persona Jurídica.

Persona Jurídica       Persona Física

2. Una vez se despliegue el formulario se deberá seleccionar la Sucursal en la que se le solicitó completar el formulario e indicar la fecha correspondiente al día en que se completa el mismo.

Sucursal/Agencia:  Selecionar

*Los campos con asterisco (\*) son obligatorios*

Fecha (DD/MM/AAAA):

**3. Identificación de la Persona Jurídica / Entidad**

Completar los datos requeridos en los siguientes campos obligatorios:

- Razón Social
- País de Constitución o Incorporación
- Nro de RUT / TIN
- **Domicilio Actual:**
  - Dirección (Calle, Nro. Puerta, Apto / Piso)
  - Distrito
  - Ciudad / Localidad

Instructivo – Auto declaración de Residencia Fiscal  
Persona Jurídica / Entidad - PROCEDIMIENTO

- Departamento / Provincia/Estado
- Código Postal
- País

*Los campos con asterisco (\*) son obligatorios*

Sucursal/ Agencia:  Fecha (DD/MM/AAAA):

**Información de la Persona Jurídica/Entidad**

Razón Social \*

País de Constitución o Incorporación \*  Número de RUT/ TIN

**Domicilio Actual**

Dirección (Calle, Número, Puerta, Apto / Piso) \*  Distrito \*  Ciudad / Localidad \*

Departamento / Provincia / Estado \*  Código Postal  País \*

#### 4. Residencia Fiscal de la Persona Jurídica / Entidad

Completar los siguientes datos obligatorios:

- País, países o jurisdicciones donde la persona jurídica / entidad es residente fiscal.

**Nota:** En caso de que la persona jurídica / entidad sea residente fiscal en más de un país (hasta tres países inclusivamente), se deberá agregar cada uno de ellos en la opción  En caso de tener más de tres residencias fiscales, deberá declararlas utilizando un formulario adicional, indicando que éste se adjunta como complemento.

- Número de identificación fiscal (NIF/TIN) correspondientes.

**(\*) Tener en cuenta definición de NIF/TIN del GLOSARIO.**

Instructivo – Auto declaración de Residencia Fiscal  
**Persona Jurídica / Entidad** - PROCEDIMIENTO

**Residencia Fiscal de la Persona Jurídica/Entidad**

Complete a continuación indicando el país, países o jurisdicciones donde la persona jurídica /entidad es residente fiscal e indique los números de identificación fiscal (NIF) correspondientes. Si no puede informar el NIF/TIN, indicar los motivos por los que no está disponible \*

<b>País:</b>	Seleccionar	<b>NIF/TIN:</b>	Seleccionar
<b>País:</b>	Seleccionar	<b>NIF/TIN:</b>	Seleccionar
<b>País:</b>	Seleccionar	<b>NIF/TIN:</b>	Seleccionar

- En caso de no poder informar el NIF/TIN seleccionar el motivo por el cual no se encuentra disponible de la siguiente forma:

**Residencia Fiscal de la Persona Jurídica/Entidad**

Complete a continuación indicando el país, países o jurisdicciones donde la persona jurídica /entidad es residente fiscal e indique los números de identificación fiscal (NIF) correspondientes. Si no puede informar el NIF/TIN, indicar los motivos por los que no está disponible \*

**País:** Seleccionar **NIF/TIN:** No cuenta con NIF/TIN

**Razón para no contar con NIF/TIN:**

Seleccionar
Seleccionar
Se ha solicitado o se va a solicitar NIF/TIN, pero no lo he recibido. Suministraré el NIF/TIN cuando lo reciba
El país de residencia fiscal no emite número de NIF a sus residentes
Otros motivos

**5. Clasificación inicial de la Persona Jurídica / Entidad**

Completar los siguientes datos obligatorios:

- ¿Es la Entidad una institución Financiera?.

Marcar la opción correcta:  SI  NO

En caso de responder **SI** – Ir a sección 6

En caso de responder **NO** - Ir a sección 7

**Clasificación Inicial de la Persona Jurídica / Entidad**

¿Es la Entidad una Institución Financiera? \*

Sí  No

 **6. ¿Es la entidad una Institución financiera? – La respuesta es SI**

- 6.1. Elegir sólo la clasificación que mejor describa a la Institución Financiera. Para este caso se despliegan las siguientes opciones, de las cuales deberá seleccionar una de ellas:
  - Institución Financiera, de depósito, de custodia, o específica de seguros
  - El titular o beneficiario es una Entidad Financiera
  - Entidad de Inversión
  - Otra

**Clasificación Inicial de la Persona Jurídica / Entidad**

¿Es la Entidad una Institución Financiera? \*

Sí  No

**Clasificación de Instituciones Financieras (IF)**

Elija sólo la clasificación que mejor describa, de las siguientes tres clasificaciones, a la Institución Financiera \*

Seleccionar

- Institución Financiera, de depósito, de custodia, o específica de seguros
- El titular o beneficiario es una Entidad Financiera
- Entidad de Inversión
- Otra

**Aclaración:** En caso de seleccionar la opción **“El titular o beneficiario es una Entidad Financiera”** Suministrar a su vez el **Global Intermediary Identification Number (GIIN)** en caso de corresponder.

**Clasificación de Instituciones Financieras (IF)**

Elija sólo la clasificación que mejor describa, de las siguientes tres clasificaciones, a la Institución Financiera \*

El titular o beneficiario es una Entidad Financiera

Suministrar el **Global Intermediary Identification Number (GIIN)** \*

**Luego de haber completado 6, Continuar con sección 11 (Declaración y Compromiso)**

 **7. ¿Es la entidad una Institución financiera? – La respuesta es NO**

**7.1. Clasificación de una Entidad que no es Institución Financiera**


- ¿Clasifica esta Entidad como una Entidad No Financiera Pasiva (\*)?

Marcar la opción correcta:  SI  NO


En caso de responder **SI** – Ir a sección 8

En caso de responder **NO** - Ir a sección 9

**(\*) Tener en cuenta definición de Entidad no Financiera Pasiva del GLOSARIO.**


 **8. ¿Clasifica esta Entidad como una entidad no Financiera Pasiva? – La respuesta es SÍ-**

**Clasificación de una Entidad que no es una Institución Financiera**

¿Clasifica esta Entidad como una Entidad No Financiera Pasiva? \*   
 SI  No

- 8.1. ¿Cuál de las siguientes describe mejor a la Entidad No Financiera Pasiva?. Para este caso se despliegan las siguientes opciones, de las cuales deberá seleccionar una de ellas:
  - a. Al menos 50% de los Activos son generadores de renta financiera y al menos 50% de los ingresos son de fuente financiera
  - b. Los ingresos brutos proceden sustancialmente de la inversión, reinversión, o comercialización de activos y la entidad es administrada por otra Entidad Financiera.

**Clasificación de una Entidad que no es una Institución Financiera**

¿Clasifica esta Entidad como una Entidad No Financiera Pasiva? \*   
 SI  No

¿Cuál de las siguientes describe mejor a la Entidad No Financiera Pasiva? \*

Seleccionar


Seleccionar  
Al menos 50% de los Activos son generadores de renta financiera y al menos 50% de los ingresos son de fuente financiera

Los ingresos brutos proceden sustancialmente de la inversión, reinversión, o comercialización de activos y la entidad es administrada por otra

**Luego de haber completado 8, Continuar con sección 10 ( Beneficiarios finales o personas que ejercen control.**

**➔ 9. ¿Clasifica esta Entidad como una entidad no Financiera Pasiva? – La respuesta es NO**


**Clasificación de una Entidad que no es una Institución Financiera**

¿Clasifica esta Entidad como una Entidad No Financiera Pasiva? \* 

Sí  No


- 9.1. ¿Cuál de las siguientes describe mejor a la Entidad No Financiera Activa?. Seleccionar una de ellas.
  - a. Entidad gubernamental
  - b. Banco Central
  - c. Organismo internacional / Intergubernamental
  - d. Empresa cuyas acciones cotizan en forma regular en una o varias Bolsas de valores, o es parte de un grupo que cotiza en una o varias Bolsas de Valores
  - e. Otras (empresa comercial, industrial o de servicios, sin fines de lucro, etc.)

**Clasificación de una Entidad que no es una Institución Financiera**

¿Clasifica esta Entidad como una Entidad No Financiera Pasiva? \* 

Sí  No

Cuál de las siguientes describe mejor a la a la Entidad No Financiera Activa? \*

Seleccionar 

- Entidad Gubernamental
- Banco Central
- Organización Internacional / Intergubernamental
- Empresa cuyas acciones se cotizan en forma regular en una o varias Bolsas de Valores, o es parte de grupo que cotiza en una o varias Bolsas de
- Otras (empresa comercial, industrial o de servicios, sin fines de lucro, etc.)

**Luego de haber completado I, Continuar con sección K (Declaración y Compromiso)**

**10. Beneficiarios finales o Personas que ejercen control – Información Personal**

Indicar el nombre de cada Persona Física que directa o indirectamente, posea como mínimo el 15% de capital o su equivalente, de los derechos de voto, o que por otros medios ejerza el control final sobre la persona jurídica/ entidad. Se entenderá como control final el ejercicio directamente o indirectamente a través de una cadena de titularidad o a través de cualquier otro medio de control. En caso de los fideicomisos, deberá identificarse a las personas físicas que cumplan con la condición de beneficiario final en relación al fideicomitente, fiduciario y beneficiario

Completar los siguientes datos obligatorios:

- Nombre y Apellidos completos
- Fecha de Nacimiento (DD/MM/AAAA)
- País de Nacimiento
- % de capital o su equivalente
- País Emisor
- Tipo de Documento
- Número de Documento
- Dirección (Calle, Nro, puerta, Apto / Piso). No utilizar apartado postal.
- Distrito
- Ciudad / Localidad
- Departamento / Provincia / Estado
- Código Postal
- País

### **10.1 Residencia Fiscal del Beneficiario Final de la Persona Jurídica/Entidad**

Completar los siguientes datos obligatorios:

- País, países o jurisdicciones donde el Beneficiario Final de la Persona Jurídica/Entidad es residente fiscal
- Indicar los números de identificación fiscal (NIF/TIN) correspondiente

**(\*) Tener en cuenta definición de NIF/TIN del GLOSARIO.**



Instructivo – Auto declaración de Residencia Fiscal  
**Persona Jurídica / Entidad** - PROCEDIMIENTO

**Clasificación de una Entidad que no es una Institución Financiera**

¿Clasifica esta Entidad como una Entidad No Financiera Pasiva? \*

Sí  No

¿Cuál de las siguientes describe mejor a la Entidad No Financiera Pasiva? \*

Seleccionar

**Beneficiarios Finales o Personas que Ejercen Control – Información Personal****Definiciones:****Beneficiario Final**

Indique el nombre de cada Persona Física que directa o indirectamente, posea como mínimo el 15% de capital o su equivalente, de los derechos de voto, o que por otros medios ejerza el control final sobre la persona jurídica/ entidad. Se entenderá como control final el ejercicio directamente o indirectamente a través de una cadena de titularidad o a través de cualquier otro medio de control. En caso de los fideicomisos, deberá identificarse a las personas físicas que cumplan con la condición de beneficiario final en relación al fideicomitente, fiduciario y beneficiario.

**Beneficiario Final de la Persona Jurídica/ Entidad - 1**

Nombre y Apellidos Completos \*

Fecha de Nacimiento (DD/MM/AAAA) \* País de Nacimiento \* % de Capital o equivalente

País Emisor \* Tipo de Documento \* Número de Documento \*

Uruguay Seleccione una opción

Dirección (Calle, Número, Puerta, Apto / Piso) \* Distrito \* Ciudad / Localidad \*

Departamento / Provincia / Estado \* Código Postal País \*

Uruguay

Listar todos los países/jurisdicciones extranjeros(as) en donde esta persona natural debe declarar sus impuestos, e incluir el TIN/NIT en cada uno de estos países/jurisdicciones. Si no se puede suministrar un TIN/NIT, por favor explicar

País: Seleccionar NIF/TIN: Seleccionar

País: Seleccionar NIF/TIN: Seleccionar

País: Seleccionar NIF/TIN: Seleccionar

**Beneficiario Final de la Persona Jurídica/ Entidad - 2**

Nombre y Apellidos Completos \*

Fecha de Nacimiento (DD/MM/AAAA) \* País de Nacimiento \* Nombre y Apellidos Completos \* % de Capital o equivalente

País Emisor \* Tipo de Documento \* Número de Documento \*

Uruguay Seleccione una opción

Dirección (Calle, Número, Puerta, Apto / Piso) \* Distrito \* Ciudad / Localidad \*

Departamento / Provincia / Estado \* Código Postal País \*

Uruguay

Listar todos los países/jurisdicciones extranjeros(as) en donde esta persona natural debe declarar sus impuestos, e incluir el TIN/NIT en cada uno de estos países/jurisdicciones. Si no se puede suministrar un TIN/NIT, por favor explicar

País: Seleccionar NIF/TIN: Seleccionar

**Aclaración:** De ser más de un beneficiario final seleccionar la opción a fin de ir agregando la información correspondiente a cada uno de ellos.

## 11. Declaración, compromiso y firmas

La Persona(s) autorizada para firmar en nombre de la Entidad deberá leer la declaración proporcionada y firmar la misma.

### Declaración y Compromiso

Certifico/ Certificamos estar autorizado/s a firmar en nombre de la persona jurídica/entidad y:

- Declaro/Declaramos que la información suministrada en esta auto-declaracion es correcta y completa;
- Autorizo a Scotiabank Uruguay S.A. (en adelante SBU) para entregar, de forma directa o indirecta, a las autoridades fiscales correspondientes cualquier otra parte autorizada a auditar o conducir una revisión similar con fines fiscales en SBU, la información contenida en esta auto-declaración y/o a entregar copia de esta información; así como a informar a


dichas autoridades fiscales o partes autorizadas respecto de cualquier otra información que SBU pueda tener en su poder que sea relevante para la clasificación declarada en esta auto-declaración.

Reconozco/Reconocemos que la información provista en esta auto-declaracion y la información respecto a las cuentas de la entidad en SBU (por ejemplo, saldo o valor de la cuenta, la cantidad de ingresos o ingresos brutos recibidos) pueden informarse a la Dirección General Impositiva y pueden intercambiarse con las autoridades fiscales de otros países en los que la persona jurídica/entidad pueda ser residente fiscal en el marco de un acuerdo internacional entre las autoridades competentes para el intercambio automático de información sobre cuentas financieras bajo el Estándar Común de Reporte (Common Reporting Standard, CRS).

Autorizo expresamente a SBU para compartir y facilitar la información contenida en esta auto-declaración así como la información financiera con respecto a las cuentas de la entidad con su casa matriz The Bank of Nova Scotia Scotiabank (Scotiabank), que tiene su domicilio principal en Toronto, Canadá, las filiales y/o subordinadas de ésta, cuyo domicilio se encuentre en el extranjero o en la República de Uruguay, las filiales, subordinadas y/o afiliadas de Scotiabank, y en general a las sociedades que integran Scotiabank; y

**Este formulario será válido salvo que haya una modificación en las circunstancias** que haga que sea incorrecto o incompleto. En este caso, me /nos comprometo/ comprometemos a notificar al SBU dentro de los 30 días de ocurrida, cualquier modificación de la información declarada en este formulario y a proporcionar en dicho plazo un Formulario de "Auto- Declaración de Residencia Fiscal para Persona Jurídica/Entidad" actualizado.

#### Persona(s) Autorizada(s) para firmar

Firma *	Nombre Completo en Letra de Imprenta *
	Firma en calidad de (si el firmante no es el titular de la cuenta) *

+