

INFORMACIÓN PARA EL CLIENTE Y CONSENTIMIENTO DEL CLIENTE

Para la transferencia de datos de acuerdo a lo requerido por FATCA

(I) INFORMACIÓN PARA EL CLIENTE:

Estimado Cliente:

Nos es grato dirigirnos a Ud. (el "Cliente" – por favor vea debajo las instrucciones para la firma de esta documentación*) en relación a la Ley Norteamericana de Cumplimiento Fiscal sobre Cuentas Extranjeras, una ley fiscal federal de los Estados Unidos que entrará en vigor el 1 de Julio de 2014 y cualquier otra regulación o lineamiento que en el futuro pueda complementarla o modificarla ("FATCA", conforme su sigla en inglés). FATCA impone obligaciones a entidades financieras alrededor del mundo, incluyendo a Citibank Argentina, y fue promulgada a fin de permitir a las autoridades fiscales de los Estados Unidos ("EE.UU.") el acceso a información relacionada a los activos e ingresos de Personas de EE.UU. Las Personas de EE.UU están obligadas por la ley fiscal de EE.UU. al pago de impuestos sobre su ingreso a nivel mundial. La información adicional recopilada a través de FATCA tiene como propósito asistir a las autoridades fiscales de EE.UU a asegurar el cumplimiento por parte de las Personas de EE.UU de sus obligaciones fiscales de EE.UU.

Citibank Argentina, por sí o a través de sus vinculadas o terceros proveedores de servicios, recopilará y procesará la información de sus clientes (la "Información del Cliente") a fin de determinar el status de FATCA de cada cliente. El almacenamiento y procesamiento de dicha información puede tener lugar dentro y/o fuera de la Argentina.

En cumplimiento de FATCA, Citibank Argentina debe facilitarle a las autoridades de EEUU, y/o encomendar a sus vinculadas o terceros proveedores de servicios, que provean Información del Cliente a las autoridades de EE.UU respecto de ciertos Clientes tales como Personas de los EEUU o personas jurídicas cuyos dueños fueran Personas de EEUU.

En consecuencia, les requerimos vuestro consentimiento a fin de que Citibank Argentina pueda transferir Información del Cliente a las autoridades de EE.UU competentes, a Citibank N.A. y/o sus subsidiarias y/o vinculadas y/o terceros proveedores de servicios, con el objetivo de reportar -en caso que Citibank Argentina tuviera que hacerlo de acuerdo con FATCA- a las autoridades de EE.UU competentes y a terceros que pueden ser responsables según los lineamientos de FACTA. La Información del Cliente puede incluir información protegida por el deber de secreto bancario previsto en la ley 21.526 y sus modificatorias y concordantes.

De acuerdo a lo establecido en la ley 25.326 y sus modificatorias y concordantes, le informamos que el Cliente puede ejercer sus derechos de acceso, rectificación, actualización y supresión de datos personales, comunicándose con nosotros al 4329-1500. En cuanto a su derecho de acceso en particular, citamos para su información la normativa aplicable: *"El titular de los datos personales tiene la facultad de ejercer el derecho de acceso a los mismos en forma gratuita a intervalos no inferiores a seis meses, salvo que se acredite un interés legítimo al efecto conforme lo establecido en el artículo 14, inciso 3 de la ley N° 25.326."* La Dirección Nacional de Protección de Datos Personales, órgano de control de ley 25.326, tiene atribución de atender las denuncias y reclamos que se interpongan con relación al incumplimiento de las normas sobre protección de datos personales.

Por favor tenga presente que el Cliente es responsable de obtener los consentimientos necesarios a fin de que Citibank Argentina pueda procesar y proveer, en el caso que el reporte sea requerido conforme a los lineamientos de FATCA, la Información del Cliente dentro del marco aquí descrito, en la medida que incluya información relacionada a personas físicas o jurídicas distintas al Cliente.

Citibank Argentina no brinda asesoramiento en materia impositiva. Ud. no deberá descansar en Citibank Argentina para determinar si FATCA tiene impacto en sus cuentas o actividades comerciales, o para establecer cuales son sus obligaciones bajo FATCA. Le sugerimos que obtenga asesoramiento impositivo para determinar cómo FATCA impacta en Ud. y cuales son las acciones que debe tomar para cumplir con FATCA.

Definiciones:

“**Afiliada de Citibank N.A**” significa cualquier entidad, presente o futura, que directa o indirectamente Controla o es Controlada por o se encuentra bajo el Control común con Citibank Argentina.

“**Información del Cliente**” significa la información relacionada al Cliente, Entidad Controlante, Afiliadas del Cliente, y sus Representantes, beneficiarios, y otras partes relacionadas recibidas por Citibank Argentina en el curso de su relación con el Cliente, incluyendo Datos Personales, información sobre la/s cuenta/s del Cliente, información de transacción del Cliente y cualquier otra información del Cliente respecto de la cual Citibank Argentina tiene acceso en cumplimiento de sus obligaciones legales y contractuales.

La Información del Cliente forma parte de la base de datos de Citibank Argentina, debidamente registrada ante la Dirección Nacional de Protección de Datos Personales.

“**Afiliada del Cliente**” significa cualquier entidad, presente o futura que directa o indirectamente Controla o es Controlada por o se encuentra bajo el Control común con el Cliente, y cualquier sucursal de éstas.

“**Control**” significa que una entidad directa o indirectamente cuenta con la facultad de dirigir o causar la administración y políticas de otra entidad, ya sea a través de la titularidad de acciones, cuotas, derechos de voto, por contrato o de otro modo, o cualquier persona física o jurídica que tenga el control de una persona jurídica o ejerce el control en virtud de cualquier acuerdo.

“**Entidad Controlante**” significa cualquier persona física o jurídica, o cualquier sucursal de ésta, que (i) sea titular, directa o indirectamente de acciones del Cliente, en el caso que el Cliente sea una sociedad anónima, (ii) sea titular, directa o indirectamente, de ganancias, intereses, o participaciones de capital del Cliente, en el caso que el Cliente sea una sociedad de interés, (iii) es considerada como dueño del Cliente, en el caso que el Cliente sea un fideicomitente bajo las secciones 671 a 679 del Código Fiscal de los EEUU (United States Internal Revenue Code), (iv) sea beneficiario de forma directa o indirecta del Cliente, en el caso que el Cliente sea un fideicomiso, o (v) ejerza control sobre el Cliente directa o indirectamente a través de la titularidad o de cualquier otro acuerdo o medios, en el caso que el Cliente sea una entidad, incluyendo (a) al fiduciante, fiduciario o beneficiario de un fideicomiso, (b) una persona que en última instancia tiene alguna participación de control sobre el Cliente, (c) una persona que ejerza control sobre el Cliente por cualquier otro medio, o (d) funcionario que desempeñe un cargo de alta gerencia en el Cliente.

“**Proveedor de Infraestructura de Pago**” significa un tercero que conforma parte del sistema global de infraestructura de pago, incluyendo sin limitación, comunicaciones, clearing o sistemas de pago, bancos intermediarios o bancos corresponsales.

“**Datos Personales**” significa información de cualquier tipo, incluyendo sin limitación nombre, domicilio, número de identificación tributaria, referida a personas físicas o jurídicas identificadas o identificables.

“**Representantes**” significa los empleados, representantes, apoderados, asesores, consultores, clientes o proveedores de servicios de Citibank Argentina, una Afiliada de Citibank N.A. o del Cliente.

“**Persona de EEUU**” significa (i) un ciudadano o residente de Estados Unidos; (ii) una sociedad o compañía creada o constituida en Estados Unidos o bajo las leyes de Estados Unidos o de cualquier estado de los Estados Unidos o del Distrito de Columbia; (iii) cualquier patrimonio hereditario distinto a un patrimonio hereditario cuyo rendimiento proceda de fuente extranjera fuera de los EEUU y que no esté efectivamente relacionado con un negocio o comercio dentro de los EEUU, y que no esté comprendido en el impuesto a los ingresos brutos conforme la normas fiscales de EEUU.; (iv) cualquier fideicomiso, en la medida que cualquier tribunal dentro de los Estados Unidos pueda ejercer la supervisión primaria sobre la administración del fideicomiso, o si una o más Personas de Estados Unidos tienen la potestad de controlar todas las decisiones relevantes del fideicomiso; (v) el gobierno de los Estados Unidos (incluyendo agencias u organismos del mismo); o (vi) el Distrito de Columbia (incluyendo agencias u organismos del mismo. La determinación respecto de si una compañía de seguros es una Persona de EEUU deberá efectuarse sin perjuicio de la elección de una compañía no matriculada para operar en cualquier Estado sujeto al impuesto a las ganancias de Estados Unidos como si la misma fuera una compañía aseguradora de los Estados Unidos.

(II) CONSENTIMIENTO DEL CLIENTE:

Usted, en su carácter de Cliente de Citibank Argentina, puede otorgar o no otorgar el presente **consentimiento libre**, previo e informado. Sin embargo, por favor tenga presente que el otorgamiento del presente consentimiento es **condición necesaria tanto para el inicio, como también para el mantenimiento de vuestra relación con Citibank Argentina**. Si Usted decide otorgar su consentimiento, sírvase notar que Citibank Argentina sólo compartirá la Información del Cliente con terceros (incluyendo el IRS) de acuerdo al criterio razonable de Citibank Argentina para cumplir con FATCA.

En función de lo expuesto en el presente, OTORGO MI CONSENTIMIENTO a Citibank Argentina, con domicilio legal en Bartolomé Mitre 530, CABA. a los fines aquí descriptos:

El Cliente otorga su consentimiento para que Citibank Argentina, Citibank N.A., Afiliadas de Citibank N.A., sus Representantes y terceros elegidos por cualquiera de ellos recopilen, almacenen, procesen, compartan, transfieran y revelen a cualquier entidad competente de los EEUU cualquier Información del Cliente con el propósito de cumplir con FATCA, cualquier acuerdo con Entidades Financieras Extranjeras (“FFI”) celebrado en virtud de FACTA o cualquier acuerdo intergubernamental asociado a FATCA (“IGA”) celebrado entre EEUU y cualquier otro país. Este consentimiento prevalecerá sobre cualquier otro document o acuerdo (incluyendo cualquier acuerdo de confidencialidad) celebrado entre Citibank Argentina, Citibank N.A. o cualquier Afiliada de Citibank N.A. o sus Representantes con anterioridad o con fecha posterior al presente consentimiento, sin perjuicio del derecho del Cliente de revocar este consentimiento particular. El Cliente declara que ha obtenido de su Entidad Controlante, Afiliada del Cliente u otra persona respecto de la cual el Cliente ha brindado información a Citibank Argentina cualquier notificación, consentimiento y dispensa a fin de permitir a Citibank Argentina, Citibank N.A., las Afiliadas de Citibank N.A., Representantes, y sus Proveedores de Infraestructura de Pago a realizar las acciones descriptas en este párrafo y que obtendrá dichas notificaciones, consentimientos y dispensas necesarios por adelantado para proveerle Información del Cliente a Citibank Argentina en un futuro.



El Cliente acuerda y consiente en notificar por escrito a Citibank Argentina dentro de los 30 días de cualquier cambio que afecte la situación tributaria del cliente bajo FATCA (por ejemplo: cambio en el país de residencia o de clasificación legal del Cliente, o el Cliente se convirtiera o dejase de ser una entidad financiera).

**La persona que firma esta carta declara y garantiza que tiene la autoridad para firmar (a) esta carta y (b) el Formulario W-8 o W-9 que presente por el Cliente. Esta misma persona deberá firmar la documentación indicada. En el espacio debajo donde lee "Cliente", por favor incluya el nombre legal exacto del Cliente.*

Cliente: _____

Lugar: _____

Fecha: _____

Firma: _____

Nombre: _____

Documento de: _____ identidad: _____

Nombre Registrado: _____

Capacidad del firmante: _____

Servicio de Atención al Cliente: _____

Estamos a vuestra disposición para contestar cualquier consulta relacionada a esta Carta, ya sea con anterioridad o con posterioridad a su firma. Usted puede contactarnos al 4329-1500.

FATCA Consent_Argentina_December2014

© 2014 Citibank, N.A. All rights reserved.

Citi and Citi and Arc Design are trademarks and service marks of Citigroup Inc. or its affiliates and are used and registered throughout the world.

citi.com/treasuryandtradesolutions