

ANEXO III

Contenido del modelo 236 de "Declaración de información de la utilización de determinados mecanismos transfronterizos de planificación".

DATOS DE LA PRESENTACIÓN:

- Modelo 236.
- Tipo de presentación.
- Ejercicio.

DATOS DEL DECLARANTE:

1. Datos identificativos del declarante:

- Persona física:
 - Nombre y apellidos
 - Fecha de nacimiento
 - Lugar de nacimiento
 - NIF asignado por la Administración española y Número de identificación asignado por la jurisdicción o el país en que sea residente fiscal, en caso de que no sea residente fiscal en España.
 - Dirección de contacto.
 - Correo electrónico.
 - País de residencia fiscal.
- Entidad:
 - Denominación o razón social.
 - NIF asignado por la Administración española y Número de identificación asignado por la jurisdicción o el país en que sea residente fiscal, en caso de que no sea residente fiscal en España.
 - Dirección de contacto.

- Correo electrónico.
 - País de residencia fiscal.
2. Declarante en concepto de Obligado tributario.
3. Criterios de conexión con la Administración española contenidos en el artículo 2.3.b), por remisión del artículo 10.

INFORMACIÓN SOBRE LOS OBLIGADOS TRIBUTARIOS INTERESADOS:

1. Datos identificativos de los obligados tributarios interesados participantes:

- Persona física:
 - Nombre y apellidos
 - Fecha de nacimiento
 - Lugar de nacimiento.
 - NIF asignado por la Administración española y Número de identificación asignado por la jurisdicción o el país en que sea residente fiscal, en caso de que no sea residente fiscal en España.
 - Dirección de contacto.
 - Correo electrónico.
 - País de residencia fiscal.
- Entidad:
 - Denominación o razón social.
 - NIF asignado por la Administración española y NIF asignado por la jurisdicción o el país en que sea residente fiscal, en caso de que no sea residente fiscal en España.
 - Dirección de contacto.
 - Correo electrónico.
 - País de residencia fiscal.

2. Fecha de implementación.

3. Datos identificativos de las personas o entidades que sean empresas asociadas al obligado tributario interesado participante:

- Persona física:
 - Nombre y apellidos
 - Fecha de nacimiento
 - Lugar de nacimiento.
 - NIF asignado por la Administración española y Número de identificación asignado por la jurisdicción o el país en que sea residente fiscal, en caso de que no sea residente fiscal en España.
 - Dirección de contacto.
 - Correo electrónico.
 - País de residencia fiscal.
- Entidad:
 - Denominación o razón social.
 - NIF asignado por la Administración española y NIF asignado por la jurisdicción o el país en que sea residente fiscal, en caso de que no sea residente fiscal en España.
 - Dirección de contacto.
 - Correo electrónico.
 - País de residencia fiscal.

INFORMACIÓN SOBRE LOS INTERMEDIARIOS:

1. Datos identificativos del intermediario implicado:

- Persona física:
 - Nombre y apellidos
 - Fecha de nacimiento
 - Lugar de nacimiento.
 - NIF asignado por la Administración española y Número de identificación asignado por la

jurisdicción o el país en que sea residente fiscal, en caso de que no sea residente fiscal en España.

- Dirección de contacto.
- Correo electrónico.
- País de residencia fiscal.

- Entidad:

- Denominación o razón social.
- NIF asignado por la Administración española y NIF asignado por la jurisdicción o el país en que sea residente fiscal, en caso de que no sea residente fiscal en España.
- Dirección de contacto.
- Correo electrónico.
- País de residencia fiscal.

2. Relación del intermediario con el mecanismo:

- a. Promotor, diseñador, comercializador, entre otros, según el artículo 2.1.a).1.º.
- b. Proveedor de servicios (ayuda, asistencia, asesoramiento) con respecto al mecanismo, según el artículo 2.1.a).2.º.

INFORMACIÓN SOBRE LOS AFECTADOS EN LA UE:

1. Datos identificativos de la persona o entidad afectada:

- Persona física:

- Nombre y apellidos
- Fecha de nacimiento
- Lugar de nacimiento.
- NIF asignado por la Administración española y Número de identificación asignado por la jurisdicción o el país en que sea residente fiscal, en caso de que no sea residente fiscal en España.

- Dirección de contacto.
- Correo electrónico.
- País de residencia fiscal.
- Entidad:
 - Denominación o razón social.
 - NIF asignado por la Administración española y NIF asignado por la jurisdicción o el país en que sea residente fiscal, en caso de que no sea residente fiscal en España.
 - Dirección de contacto.
 - Correo electrónico.
 - País de residencia fiscal.

INFORMACIÓN DEL MECANISMO:

1. Nombre o denominación común del mecanismo.
2. Descripción del mecanismo.
3. Fecha de utilización.
4. Disposiciones nacionales y extranjeras que constituyen la base del mecanismo.
5. Valor del efecto fiscal derivado del mecanismo en el año al que se refiere la declaración.
6. Detalle de la estructura y características del mecanismo que incluirá los datos con transcendencia tributaria, en particular, cualquier información que pueda ayudar a la Administración tributaria a evaluar el riesgo fiscal.
7. Estados miembros afectados por el mecanismo.
8. Concurrencia del criterio del beneficio principal.

9. Relación de cada una de las categorías de señas distintivas de acuerdo con el artículo 13.