

## Қаржы шоттар туралы ақпаратты автоматты түрде алмастыру стандартының талаптарына сәйкес ұсынылатын жеке тұлға клиентінің анкетасы

### Нұсқаулықтар

**Нысанды толтыру алдында, осы нұсқаулықтарды мұқият оқып шығыңыз.**

Қаржы шоттар туралы ақпаратты автоматты түрде алмасу жөніндегі стандартты (Common Reporting Standard, CRS) қабылдаған елдердегі Ситибанктің қызметкерлері, шот ұстаушының салықтық резиденттік мәртебесі туралы белгілі бір ақпаратты жинақтауға және хабарлауға міндетті. Заңнамаға сәйкес Ситибанк сондай шоттар бар елдердің салық органдарына бұл нысандағы белгілі бір ақпаратты және сіздің қаржылық шоттар туралы басқа қаржылық ақпаратты хабарлауға міндетті екендігіне назар аударыңыз. Жергілікті салық органдары, өз кезегінде, белгілі болған ақпаратпен, сіз оның салықтық резиденті болып табылатын елдердің салық органдарымен алмасуы мүмкін.

**Бұл нысан шоттың ұстаушысы жеке тұлға (соның ішінде жеке кәсіпкерлер мен қайтыс болған тұлғалар) болып табылатын жағдайда ғана толтырылады.**

Шотты ұстаушы және басқа да терминдердің анықтаулары қосымшада көрселген.

(\*) жұлдызшамен белгіленген жолдар толтыру үшін міндетті.

Біріккен шот болған немесе шоттың бірнеше ұстаушысы болған жағдайда әрбір жеке тұлға үшін бөлек нысанды толтыру қажет.

Бұл нысанды толтыру CRS стандартындағы талаптарды орындау массатында жүзеге асырылады және АҚШ салық заңнамасының орындау мақсатында қажет болуы мүмкін болатын АҚШ САЛЫҚ басқармасының W-8 және W-9 нысандарын немесе FATCA анкетасын толтыру қажеттілігін жоққа шығармайды.

Егер сіз бұл нысанды басқа тұлғаның атанынан толтыратын болсаңыз, 4-бөлімде сізді бұл нысанды толтыруға құқылы ететін өкілеттіктерді көрсетіңіз қамқоршы, номиналды ұстаушы, өсиет алған тұлға, сенімхат бойынша өкіл және т.б. ). Жасы кәмелетке толмаған шотты ұстаушы атынан бұл нысанда ата-анасы немесе заңды қамқоршы толтыруы тиіс.

Шотты ұстаушы заңды тұлға болса, бұл нысанды қолданбаған жөн. Бұл жағдайда сондай тұлғалар ретінде трасттар саналады (бірақ жеке кәсіпкерлер немесе қайтыс болған шот ұстаушылары емес). Оның орнына заңды тұлғаларға арналған сәйкес анкетаны қолдану қажет.

Бұл нысан, бұл нысанда қамтылған басқа ақпаратпен байланысты қандай да жағдайлардың дұрыстығы немесе толықтығына әсер ететін жағдайлар туындағанша, әрекетті болып қалады, және сондай жағдайда, сіз Ситибанкті 30 күн ішінде сол өзгерістер туралы хабарландырып, тиісті түрде түзетілген анкетаны ұсынуыңыз қажет

Қаржылық ұйым ретінде, Ситибанк өзінің клиенттеріне салық салу мәселелері бойынша кеңес беру қызметтерін ұсынбайды. Сізде қандай да нақты елдегі салықтық резиденттік мәртебені анықтау жөнінде қандай да сұрақтар бар болса, өзіңіздің салықтық кеңесшіңізге немесе жергілікті салық органына жүгінсеңіз болады немесе әртүрлі елдерге арналған салықтық резиденттік бойынша ақпаратпен <http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/> мекенжай бойынша қолжетімді Экономикалық ынтымақтастық және даму ұйымының порталынан (AEOI) көре аласыз.

**Қаржы шоттар туралы ақпаратты автоматты түрде алмастыру стандартының талаптарына сәйкес ұсынылатын жеке тұлға клиентінің анкетасы**

(1-3—бөлімдерді БАС БАСПА ӘРІПТЕРМЕН толтырыңыз)

**1-Бөлім. Шотты ұстаушы – жеке тұлғаны сәйкестендіру**

**А. Шотты ұстаушының аты-жөні**

Тегі:\* \_\_\_\_\_

Жүгіну нысаны: \_\_\_\_\_

Есімі:\* \_\_\_\_\_

Әкесінің аты, екінші аты немесе аты-жөнінің бірінші әріптері :\* \_\_\_\_\_

Жеке меншік кәсіпорынның атауы : \_\_\_\_\_

**В. Нақты тұрғылықты мекенжайы**

1-Жол (мысалы, көше, үйдің , пәтердің немесе апартамент нөмірі,):\* \_\_\_\_\_

2-Жол (мысалы, аумақ, облыс, қала немесе басқа елді мекен):\* \_\_\_\_\_

Ел:\* \_\_\_\_\_

Пошталық индекс/ZIP-код:\* \_\_\_\_\_

**С. Пошталық мекенжай (егер ол В-бөлімінде көрсетілгеннен басқа болса, толтыру қажет)**

1-Жол (мысалы, көше, үйдің , пәтердің немесе апартамент нөмірі,): \_\_\_\_\_

2-Жол (мысалы, аумақ, облыс, қала немесе басқа елді мекен): \_\_\_\_\_

Ел: \_\_\_\_\_

Пошталық индекс/ZIP-код: \_\_\_\_\_

**Д. Туған күні:\* (ЖЖЖЖ-АА-КК нысанында)**

\_\_\_\_\_

**Е. Туған жері\***

Туған қала (немесе басқа елді мекен): \_\_\_\_\_

Туған елі: \_\_\_\_\_

## Қаржы шоттар туралы ақпаратты автоматты түрде алмастыру стандартының талаптарына сәйкес ұсынылатын жеке тұлға клиентінің анкетасы

### 2-Бөлім. Салықтық резиденттік елі және салық төлеушінің тиісті сәйкестендіру коды (СНН) немесе оның баламасы

Шот ұстаушының салықтық резиденттік елін (яғни табыс салығын салу мақсатында сіз оның резиденті болып табылатын елді(дерді) ) және әрбір аталған елге арналған СНН (бар болса) көрсете отырып, төмендегі кестені толтырыңыз. Шотты ұстаушы үштен астам елдің салықтық резиденті болған жағдайда, қажетті ақпаратты көрсету үшін бөлек парақты қолдау қажет.

Егер СНН жоқ болса, төменде көрсетілген түсініктемелер негізінде сәйкес себепті көрсетіңіз (**А**, **В** немесе **С**).

**А себебі:** шотты ұстаушы тұлға салық салынуға жататын ел өзінің резиденттеріне СНН бермейді.

**В себебі:** шотты ұстаушы тұлға СНН немесе оның баламасын басқа себептермен ала аламады (бұл себеп таңдалған болса, неге СНН ала алмағаныңызды түсіндіріңіз

**С себебі:** СНН талап етілмейді, өйткені сіз салықтық резидент болып табылатын мемлекет Қаржы мекемелерден СНН туралы ақпарат жинауды және оны хабарлауды талап етпейді

|   | Салықтық резиденттік елі | СНН | Егер СНН (ТІН) жоқ болса, себебін атаңыз (А, В немесе С) |
|---|--------------------------|-----|----------------------------------------------------------|
| 1 |                          |     |                                                          |
| 2 |                          |     |                                                          |
| 3 |                          |     |                                                          |

Егер сіз **В себебін** таңдаған болсаңыз, бұдан әрі келтірілген жолдарда сіз СНН-ды неге алмағаныңызды түсіндіріңіз.

|   |  |
|---|--|
| 1 |  |
| 2 |  |
| 3 |  |

## Қаржы шоттар туралы ақпаратты автоматты түрде алмастыру стандартының талаптарына сәйкес ұсынылатын жеке тұлға клиентінің анкетасы

### 3-Бөлім. Декларация мен қолтаңба\*

1. Мен өзімде бар деректер мен пікірім бойынша, осында келтірілген барлық ақпарат дұрыс және толық екендігін мәлімдеймін .
2. Мен бұл нысанда келтірілген шотты ұстаушы туралы ақпарат, және осы нысан оларға қатысты қолданылатын қаржы шоттар туралы өзге қаржылық ақпарат (мысалы, шоттағы қалдықтар, шоттарда есепке алынатын активтердің бағасы, пайда болған табыстың немесе жалпы пайданың жалпы сомасы) аталған шоттарға қызмет көрсетілетін елдердің салық органдарына хабарлануы мүмкін болатындығымен, және онда шотты ұстаушы қаржы шоттары туралы ақпаратты алмасу стандартына сәйкес сол елдердің құзыретті органдары арасындағы қаржы шоттары туралы ақпаратты автоматты түрде алмасу жөніндегі келісімдер аясында салықтық резидент болуы мүмкін елдердің салық органдарына ұсынылуы мүмкін болатындығымен келісемін.
3. Мен осы нысан қолданылатын шоттарға байланысты барлық шоттарға қатысты шотты ұстаушы (немесе шотты ұстаушы атынан құжаттарға қол қоюға құқылы болып табыламын) болып табылатынымды растаймын.
4. Мен, қандай да жағдайлардың өзгеруі салдарынан шотты ұстаушының салықтық резиденттік мәртебесі өзгертін болса, немесе бұл нысандағы ақпарат дұрыс емес немесе толық емес болатын жағдайда, мен Ситибанкті сол жағдайлардың өзгерген күнінен бастап 30 күн ішінде сол өзгерістер турады хабарландырып, қаржы шоттары туралы ақпаратты автоматты түрде алмасу жөніндегі стандарттың талаптарына сәйкес ұсынылатын, сәйкес түрде түзетілген жеке тұлға –клиенттің анкетасын ұсынуға міндетті екенімді түсінемін

Қолтаңба:\* \_\_\_\_\_

Баспа әріптермен жазылған Т.А.Ә. :\* \_\_\_\_\_

Күні:\* (ЖЖЖЖ-АА-КК нысанында ) \_\_\_\_\_

**Ескерту.** Егер сіз шотты ұстаушы болмасаңыз, бірақ онын атынан бұл нысанға қол қойып отырған болсаңыз, сіз осы нысанға қол қойып отырған өкілеттіліктер түрін көрсетіңіз (мысалы, сенімхат бойынша әрекет ететін өкіл, өсиетхатты орындаушы, өсиет алған тұлға, ата-ана, қамқоршы), өкілеттіктерді растайтын құжатты ұсыну қажет.

Тұлға әрекет ететін лауазым (\*қолданылатын болса):

\_\_\_\_\_

## Қаржы шоттар туралы ақпаратты автоматты түрде алмастыру стандартының талаптарына сәйкес ұсынылатын жеке тұлға клиентінің анкетасы

### Қосымша

#### Терминдер мен анықтаулар

**Ескерту.** Бұдан әрі сізге осы нысанды толтыруға көмектесетін кейбір анықтаулар келтірілген. Егер сізде сол анықтаулар бойынша қандай да сұрақтарыңыз болса немесе толығырақ ақпарат қажет болса, өзіңіздің салық кеңесшіңізге жүгінсеңіз болады

**Шотты ұстаушы** — қаржылық шотты ұстаушы ретінде саналатын немесе көрестілетін тұлға. Қаржы шотты басқа тұлғаның мүддесінде өкіл, қамқоршы, номиналды ұстаушы, қол қою құқығы бар тұлға, инвестициялық кеңесші, делдал немесе заңды қамқоршы ретінде билік ететін тұлға шотты ұстаушы болып табылмайды. Мысалы, баланың қаржы шоты бар болса, баланың ата-анасы заңды қамқоршы болып табылады, ал шотты ұстаушы бала болады. Біріккен шот бар болған жағдайда, әрбір ұстаушы шотты ұстаушы болып табылады. Мұрагерлік мүлікпен байланысты жағдайларда, шотты ұстаушы ретінде қайтыс болған тұлға саналады.

**Бақылаушы тұлға** — заңды тұлғаның қызметін бақылауды жүзеге асыратын жеке тұлға. Бұл анықтау заңды тұлғаның «бенефициарлық меншік иесі» терминіне сәйкес келеді, бұл термин 2012 жылғы ақпан айында қабылданған Ақшаны жылыстаумен күресудің қаржылық шараларын әзірлеу тобының кеңестер жинағының 10-кеңесінде (және түсініктеме хатында) белгіленген. Егер шотты ұстаушы заңды тұлға болса және Пассивті ұйым ретінде қарастырылатын болса, қаржы ұйымы Бақылаушы тұлғалар Хабарландырушы мемлекеттің юрисдикциясына жататынын не жатпайтынын анықтауы тиіс. Егер сіз Пассивті қаржылық емес ұйымның Бақылаушы тұлғасы болсаңыз, онда бұл нысанның орнына Бақылаушы тұлғаларға арналған анкетаны толтыруыңыз қажет..

**Заңды тұлға** — корпорация, серіктестік, траст, қор немесе басқа ұйым.

**Қаржылық шот** — қаржылық мекемеге ашылған шот. Қаржылық шоттарға жататындар: депозитарлық және кастодиандық шоттар, белгілі бір инвестициялық ұйымдардың акциялары мен облигациялары, Сатып алу құны бар сақтандыру шарттары, аннуитеттік шарттар.

**Қатысушы мемлекет** — (i) онымен соған сәйкес сол мемлекет CRS-те белгіленген және қаржылық шоттар туралы ақпаратты автоматты түрде алмастыру үшін қажетті ақпаратты ұсынатын болатын келісім жасалған, және (ii) ол ресми түрде қатысшы мемлекет болып танылған мемлекет

**Хабарландырушы мемлекет** — (i) онымен соған сәйкес сол мемлекет CRS стандартымен белгіленген қаржы шоттары туралы ақпаратты ұсынатын болатын келісім жасалған, және (ii) ол ресми түрде қатысшы мемлекет болып танылған мемлекет.

**Хабарландырушы мемлекеттік юрисдикциясына жататын тұлға**, — сол мемлекеттік заңдары бойынша Хабарландырушы мемлекеттің салықтық резиденті болып табылатын жеке тұлға.

**СН (ИИН)**—ол салық төлеушінің сәйкестендіру нөмірі немесе СН болмаған жағдайда, соның функционалды баламасы. СН мемлекетпен жеке тұлғаға немесе заңды тұлғаға берілген және сол жеке тұлғаны немесе заңды тұлғаны сол мемлекеттің салық заңнамасын орындау мақсатында сәйкестендіру үшін қолданылатын әріптер мен сандардан құрылған бірыңғай комбинациясы. Кейбір мемлекеттерде СН берілмейді, алайда бұндай жағдайда сол мемлекеттерде әдетте балама деңгейдегі сәйкестендірудің басқа жоғары сенімді нөмірі («функционалды балама») қолданылады. Сондай жеке тұлғаларға арналған нөмірдің мысалы ретінде әлеуметтік сақтандыру немесе қамтамасыз ету нөмірін, дербес сәйкестендіру код немесе нөмірді, азаматтың сәйкестендіру нөмірін, резидент ретінде тіркеу нөмірін және т.б. келтіруге болады.

## Анкета клиента – физического лица, представляемая в соответствии с требованиями стандарта автоматического обмена информацией о финансовых счетах

### Инструкции

**Внимательно прочтите инструкции прежде, чем заполнять форму.**

Сотрудники Ситибанка в странах, принявших Стандарт автоматического обмена информацией о финансовых счетах (Common Reporting Standard, CRS), обязаны собирать и сообщать определенную информацию о статусе налогового резидентства владельцев счетов. Обратите внимание, что в соответствии с законодательством Ситибанк может быть обязан сообщать определенную информацию, содержащуюся в этой форме, и другую финансовую информацию, касающуюся ваших финансовых счетов, налоговым органам стран, в которых имеются эти счета. Местные налоговые органы, в свою очередь, могут обмениваться полученной информацией с налоговыми органами стран, налоговым резидентом которых вы являетесь.

**Данная форма заполняется только в том случае, если владельцем счета является физическое лицо (включая индивидуальных предпринимателей и умерших лиц).**

Определения владельца счета и других терминов приведены в приложении.

Обозначенные звездочкой (\*) поля обязательны для заполнения.

В случае совместного счета или наличия нескольких владельцев счета используйте для каждого физического лица отдельную форму.

Обратите внимание, что заполнение этой формы осуществляется только во исполнение требований стандарта CRS и не отменяет необходимость заполнения форм W-8 и W-9 Налогового управления США или анкеты FATCA, которые могут требоваться в целях соблюдения налогового законодательства США.

Если вы заполняете эту форму от имени другого лица, то укажите в части 3 качество, в котором вы выступаете при ее подписании (попечитель, номинальный владелец, душеприказчик, представитель по доверенности и т. д.). За несовершеннолетнего владельца счета эту форму должен заполнять родитель или законный опекун.

Не используйте эту форму, если владельцем счета является юридическое лицо. В этом контексте такими лицами считаются трасты (но не индивидуальные предприниматели и умершие владельцы счетов). Вместо этого используйте соответствующую анкету для юридических лиц.

Эта форма будет оставаться действительной до наступления обстоятельств, влияющих на достоверность или полноту содержащихся в ней сведений, и в этом случае вы должны будете в течение 30 дней уведомить Ситибанк о произошедших изменениях и предоставить соответствующим образом скорректированную анкету.

Как финансовое учреждение, Ситибанк не оказывает своим клиентам консультационные услуги по вопросам налогообложения. Если вы хотите узнать, являетесь ли вы налоговым резидентом какой-либо конкретной страны, обратитесь к своему налоговому консультанту или ознакомьтесь с информацией по налоговому резидентству для различных стран на портале AEOI Организации экономического сотрудничества и развития по адресу [www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/](http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/).

**Анкета клиента – физического лица, представляемая в соответствии с требованиями стандарта автоматического обмена информацией о финансовых счетах**

*(Заполните части 1–3 ЗАГЛАВНЫМИ ПЕЧАТНЫМИ БУКВАМИ)*

**Часть 1. Идентификация физического лица — владельца счета**

**А. Имя владельца счета**

Фамилия:\* \_\_\_\_\_

Форма обращения: \_\_\_\_\_

Имя:\* \_\_\_\_\_

Отчество, второе имя или инициалы:\* \_\_\_\_\_

Название индивидуального частного предприятия: \_\_\_\_\_

**В. Адрес фактического проживания**

Строка 1 (например, улица, номер дома, квартиры или апартаментов):\* \_\_\_\_\_

Строка 2 (например, регион, область, район, город или другой населенный пункт):\* \_\_\_\_\_

Страна:\* \_\_\_\_\_

Почтовый индекс/ZIP-код:\* \_\_\_\_\_

**С. Почтовый адрес (необходимо заполнять, только если он отличается от адреса, указанного в разделе В)**

Строка 1 (например, улица, номер дома, квартиры или апартаментов): \_\_\_\_\_

Строка 2 (например, регион, область, район, город или другой населенный пункт): \_\_\_\_\_

Страна: \_\_\_\_\_

Почтовый индекс/ZIP-код: \_\_\_\_\_

**Д. Дата рождения:\* (в формате ГГГГ-ММ-ДД)**

\_\_\_\_\_

**Е. Место рождения\***

Город (или другой населенный пункт) рождения: \_\_\_\_\_

Страна рождения: \_\_\_\_\_

## Анкета клиента – физического лица, представляемая в соответствии с требованиями стандарта автоматического обмена информацией о финансовых счетах

### Часть 2. Страна налогового резидентства и соответствующий идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или его эквивалент

Заполните приведенную ниже таблицу, указав страну(ы) налогового резидентства владельца счета (*т. е. страну(ы), резидентом которой(ых) вы считаетесь для целей обложения подоходным налогом*) и ИНН для каждой указанной страны (если имеется). Если владелец счета является налоговым резидентом более чем трех стран, для указания необходимой информации используйте отдельный лист.

Если ИНН отсутствует, укажите причину (**А**, **В** или **С**) в соответствии с указанным ниже.

**Причина А:** в стране, в которой владелец счета подлежит обложению подоходным налогом как резидент, ИНН не присваивается.

**Причина В:** владелец счета не может получить ИНН или эквивалентный ему номер по иным основаниям (*если выбрана эта причина, объясните, почему вы не можете получить ИНН*).

**Причина С:** ИНН не требуется, поскольку страна, налоговым резидентом которой вы являетесь и в которой вам был присвоен ИНН, не требует от Финансовых учреждений сбора и передачи сведений об ИНН.

| Страна налогового резидентства |  | ИНН | При отсутствии ИНН укажите причину (А, В или С) |
|--------------------------------|--|-----|-------------------------------------------------|
| 1                              |  |     |                                                 |
| 2                              |  |     |                                                 |
| 3                              |  |     |                                                 |

Если вы указали **причину В**, то объясните ниже, почему вы не можете получить ИНН.

|   |  |
|---|--|
| 1 |  |
| 2 |  |
| 3 |  |

## Анкета клиента – физического лица, представляемая в соответствии с требованиями стандарта автоматического обмена информацией о финансовых счетах

### Часть 3. Декларация и подпись\*

1. Я заявляю, что, насколько мне известно, все содержащиеся в данной декларации заявления являются достоверными и полными.

2. Я соглашаюсь с тем, что указанные в этой форме сведения о владельце счета и финансовая информация о финансовых счетах, в отношении которых эта форма применяется, (например, остатки по счетам, стоимость активов, учитываемых на счетах, сумма полученного дохода или валовой выручки) могут сообщаться налоговым органам стран, в которых открыты эти счета, и передаваться налоговым органам других стран, налоговым резидентом которых может являться владелец счета в рамках соглашений об автоматическом обмене информацией о финансовых счетах между компетентными органами этих стран в соответствии со стандартом обмена информацией о финансовых счетах.

3. Я подтверждаю, что являюсь владельцем счета (либо имею право подписи документов от имени владельца счета) в отношении всех счетов, к которым относится эта форма.

4. Я понимаю, что если в результате изменения каких-либо обстоятельств изменится статус налогового резидентства владельца счета или содержащаяся в этой форме информация станет недостоверной или неполной, я буду обязан сообщить Ситибанку об этом в течение 30 дней с даты изменения обстоятельств и предоставить соответствующим образом скорректированную анкету клиента-физического лица, представляемую в соответствии с требованиями стандарта автоматического обмена информацией о финансовых счетах.

Подпись:\*

\_\_\_\_\_

Ф. И. О. печатными буквами:\*

\_\_\_\_\_

Дата: \* (в формате ГГГГ-ММ-ДД)

\_\_\_\_\_

**Примечание.** Если вы не являетесь владельцем счета, но подписываете эту форму от его имени, укажите качество, в котором вы выступаете при ее подписании (например, представитель по доверенности, исполнитель завещания, душеприказчик, родитель, опекун), и предоставьте документ, подтверждающий полномочия.

Качество, в котором действует лицо (\*если применимо): \_\_\_\_\_

## Анкета клиента – физического лица, представляемая в соответствии с требованиями стандарта автоматического обмена информацией о финансовых счетах

### Приложение

#### Термины и определения

**Примечание.** Далее приведены некоторые определения, которые помогут вам в заполнении этой формы. Если у вас имеются какие-либо вопросы по этим определениям или вам потребуется более подробная информация, обратитесь к своему налоговому консультанту.

**Владелец счета** — лицо, которое указывается или признается в качестве владельца финансового счета. Лицо, распоряжающееся финансовым счетом в интересах другого лица как представитель, попечитель, номинальный владелец, лицо с правом подписи, инвестиционный консультант, посредник или законный опекун, не считается владельцем счета. Например, когда у ребенка имеется финансовый счет, родитель ребенка выступает в качестве законного опекуна, а владельцем счета считается ребенок. В случае совместного счета каждый из его владельцев считается владельцем счета. В случаях, связанных с наследственным имуществом, владельцем счета должно считаться умершее лицо.

**Контролирующее лицо** — физическое лицо, контролирующее деятельность юридического лица. Это определение соответствует термину «бенефициарный владелец» юридического лица, как указано в рекомендации 10 (и пояснительной записке) свода рекомендаций Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денежных средств, принятого в феврале 2012 года. Если владелец счета является юридическим лицом и рассматривается как Пассивная нефинансовая организация (NFE), то финансовое учреждение должно определить, подпадают ли Контролирующие лица под юрисдикцию Уведомляющего государства. Если вы являетесь Контролирующим лицом Пассивной нефинансовой организации, то вместо этой формы вы должны заполнить анкету для Контролирующих лиц.

**Юридическое лицо** — корпорация, товарищество, траст, фонд или другая организация.

**Финансовый счет** — счет, открытый в финансовом учреждении. К финансовым счетам относятся: депозитарные и кастодальные счета, акции и облигации определенных Инвестиционных организаций, Договоры страхования с выкупной стоимостью, договоры аннуитета.

**Участвующее государство** — государство, (i) с которым имеется соглашение, согласно которому это государство будет предоставлять информацию, установленную стандартом CRS и необходимую в целях автоматического обмена информацией о финансовых счетах, и (ii) которое указано в официальном перечне.

**Уведомляющее государство** — государство, (i) с которым имеется соглашение, согласно которому оно обязано предоставлять информацию о финансовых счетах, установленную стандартом CRS, и (ii) которое указано в официальном перечне.

**Лицо, подпадающее под юрисдикцию Уведомляющего государства**, — физическое лицо, являющееся налоговым резидентом Уведомляющего государства по законам этого государства.

**ИНН** — идентификационный номер налогоплательщика или его функциональный эквивалент в случае отсутствия ИНН. ИНН представляет собой уникальную комбинацию букв и цифр, присваивается соответствующим государственным органом физическому или юридическому лицу и используется для идентификации этого физического или юридического лица с целью исполнения им требований налогового законодательства этого государства.

В некоторых государствах ИНН не присваивается, однако в таком случае в этих государствах обычно используется другой высоконадежный номер с эквивалентным уровнем идентификации («функциональный эквивалент»). В качестве примера такого номера для физических лиц можно привести номер социального страхования или обеспечения, персональный идентификационный код или номер, идентификационный номер гражданина, номер регистрации в качестве резидента и т. д.

# CRS Self-certification Form for Individuals



## Instructions

**Please read these instructions carefully before completing the form.**

Citi offices located in countries that have adopted the Common Reporting Standard (CRS) are required to collect and report certain information about an account holder's tax residence status. Please note that Citi may be legally required to report certain information provided in this form and other financial information with respect to your financial accounts to the tax authorities of the country where your account is maintained. In turn, the local tax authorities may exchange the reported information with the tax authorities in the country or countries in which you are a tax resident. Please complete this form only if the account holder is an individual (including a sole proprietor or a decedent).

Definitions of an account holder and other terms are included in the Appendix.

Items that are marked with an asterisk (\*) are required to be completed.

For joint or multiple account holders, use a separate form for each individual.

Please note that this self-certification form is for CRS purposes only. Its completion is not a substitute for the completion of any IRS Form W-9, Form W-8 or FATCA Self-certification that may otherwise be required for U.S. tax purposes.

If you are completing this form on behalf of someone else, please indicate the capacity (custodian, nominee, executor, under power of attorney, etc.) in which you are signing in Part 3. A parent or legal guardian should complete the form on behalf of an account holder who is a minor.

Do not use this form for an entity account holder. Trusts (but not sole proprietors or decedents) are considered entities for this purpose. Instead use the CRS Self-certification Form for Entities.

This Form will remain valid unless there is a change in circumstances that makes this Form incorrect or incomplete. In that case, you must notify Citi within 30 days of any such change and provide us with an updated CRS self-certification.

As a financial institution, Citi does not provide tax advice to its customers. If you have any questions about whether you are a tax resident in any particular country, please contact your tax advisor or visit the OECD AEOI portal for country-by-country information on tax residence at [www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/](http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/).

## Part 1 – Identification of Individual Account Holder

(Please complete Parts 1-3 in BLOCK CAPITALS)

### A. Name of Account Holder:

Family Name or Surname(s):\*

Title:

First or Given Name:\*

Middle Name(s) or Initial:

Business Name of a Sole Proprietorship:

### B. Current Residence Address:

Line 1 (e.g., House/Apt/Suite Name, Number, Street):\*

Line 2 (e.g., Town/City/Province/County/State):\*

Country:\*

Postal Code/ZIP Code:\*

### C. Mailing Address:

(please complete if different from the address shown in Section B)

Line 1 (e.g., House/Apt/Suite Name, Number, Street):

Line 2 (e.g., Town/City/Province/County/State):

Country:

Postal Code/ZIP code:

### D. Date of Birth\*

Date of birth\* (YYYY-MM-DD):

### E. Place of Birth<sup>1</sup>

Town or City of Birth:

Country of Birth:

<sup>1</sup>Complete section E (Place of birth) if required under the domestic law of the country where the account(s) is/are maintained.

## Part 2 – Country of Tax Residence and Related Taxpayer Identification Number (TIN) or Equivalent

Please complete the following table indicating the Account Holder's tax residence country or countries (*i.e., where you are treated as a resident of the country for purposes of its income tax*) and the Account Holder's TIN (if any) for each country indicated. If the Account Holder is tax resident in more than three countries, please use a separate sheet.

If a TIN is unavailable please provide the appropriate reason **A, B** or **C** as indicated below:

**Reason A** - The country where the Account Holder is subject to income tax as a resident does not issue TINs.

**Reason B** - The Account Holder is otherwise unable to obtain a TIN or equivalent number. (*Please explain why you are unable to obtain a TIN in the below table if you have selected this reason*).

**Reason C** - No TIN is required because the tax residence jurisdiction that issued the TIN does not require a Financial Institution to collect and report the TIN.

|   | Country of tax residence | TIN | If no TIN available, enter Reason A, B or C |
|---|--------------------------|-----|---------------------------------------------|
| 1 |                          |     |                                             |
| 2 |                          |     |                                             |
| 3 |                          |     |                                             |

Please explain in the following boxes why you are unable to obtain a TIN if you selected Reason **B** above.

|   |  |
|---|--|
| 1 |  |
| 2 |  |
| 3 |  |

# CRS Self-certification Form for Individuals



## Part 3 – Declarations and Signature\*

1. I declare that all statements made in this declaration are, to the best of my knowledge and belief, correct and complete.
2. I acknowledge that the information provided on this Form regarding the Account Holder, as well as financial information (e.g., account balance or value, the amount of income or gross proceeds received) respecting the Financial Account(s) to which the Form is applied may be reported to the tax authorities of the country in which this/these account(s) is/are maintained and exchanged with tax authorities of another country or countries in which the Account Holder may be a tax resident pursuant to a legal agreement between the competent authorities of these countries on the automatic exchange of information on Financial Accounts under the Common Reporting Standard (CRS).
3. I certify that I am the Account Holder (or am authorised to sign for the Account Holder) of all the account(s) to which this form relates.
4. If there is a change in circumstances that affects the tax residence status of the Account Holder or causes the information contained herein to become incorrect or incomplete, I understand that I am obligated to inform Citi of the change in circumstances within 30 days of its occurrence and to provide a suitably updated CRS self-certification.

Signature:\* \_\_\_\_\_

Print name:\* \_\_\_\_\_

Date:\* \_\_\_\_\_

**Note:** If you are not the Account Holder but are signing this form on behalf of the Account Holder, please indicate the capacity in which you are signing the form (e.g., power of attorney, executor or administrator, parent or guardian) and provide any required documentation of your authority.

Capacity: (\* if applicable) \_\_\_\_\_

## Appendix of Defined Terms

**Note:** The following selected definitions are provided to assist you with the completion of this form. If you have any questions about these definitions or require further detail, please contact your tax adviser.

**"Account Holder"** – The person listed or identified as the holder of a Financial Account. A person holding a Financial Account for the benefit of another person as an agent, a custodian, a nominee, a signatory, an investment advisor, an intermediary, or as a legal guardian, is not treated as the Account Holder. For example in the case of a parent/child relationship where the parent is acting as a legal guardian, the child is regarded as the Account Holder. With respect to a jointly held account, each joint holder is treated as an Account Holder. In the case of an estate, the decedent should be identified as the Account Holder.

**"Controlling Person"** – A natural person who exercise control over an entity. This definition corresponds to the term "beneficial owner" of an entity, as described in Recommendation 10 (and the Interpretative Note) of the Financial Action Task Force Recommendations (as adopted in February 2012). Where an entity Account Holder is treated as a Passive Non-Financial Entity ("NFE"), a Financial Institution must determine whether such Controlling Persons are Reportable Jurisdiction Persons. If you are a Controlling Person of a Passive NFE, you should complete a CRS self-certification for Controlling Persons instead of this Form.

**"Entity"** – A legal person or a legal arrangement, such as a corporation, organisation, partnership, trust or foundation.

**"Financial Account"** – An account maintained by a Financial Institution and includes: Depository Accounts; Custodial Accounts; an equity or debt interest in certain Investment Entities; Cash Value Insurance Contracts; and Annuity Contracts.

**"Participating Jurisdiction"** – A jurisdiction (i) with which an agreement is in place pursuant to which it will provide the information set out in the Common Reporting Standard and required for the automatic exchange of financial account information, and (ii) which is identified in a published list.

**"Reportable Jurisdiction"** – A jurisdiction (i) with which an agreement is in place pursuant to which there is an obligation to provide financial account information set forth in the Common Reporting Standard, and (ii) which is identified in a published list.

**"Reportable Jurisdiction Person"** – An individual who is tax resident in a Reportable Jurisdiction under the laws of that jurisdiction.

**"TIN"** – The Taxpayer Identification Number or a functional equivalent in the absence of a TIN. A TIN is a unique combination of letters or numbers assigned by a jurisdiction to an individual or an Entity and used to identify the individual or Entity for the purposes of administering the tax laws of such jurisdiction.

Some jurisdictions do not issue a TIN. However, these jurisdictions often utilise some other high integrity number with an equivalent level of identification (a "functional equivalent"). Examples of that type of number include, for individuals, a social security/insurance number, citizen/personal identification/service code/number and resident registration number.