

Формуляр за данъчно деклариране съгласно Common Reporting Standard (CRS) за физически лица

Инструкции

Моля, прочетете внимателно тези инструкции, преди да попълните този формуляр.

Формулярът за самостоятелно данъчно деклариране трябва да бъде получен и валидиран от Банката в рамките на 90 дни от откриването на сметката. В противен случай Банката си запазва правото да закрие или наложи ограничения на сметката до момента на получаване и потвърждаване на Формуляра за самостоятелно данъчно деклариране от Банката. Потвърждаването на Формуляра за самостоятелно данъчно деклариране се извършва по усмотрение на Банката. Моля, имайте предвид, че в определени юрисдикции, където се изисква от закона*, Банката няма да може да открие сметка, докато не получи и потвърди валиден Формуляр за самостоятелно данъчно деклариране.

*За допълнителна информация относно засегнатите държави посетете:

<https://www.citibank.com/tts/solutions/liquidity-management/tax-regulations/crs/additional-forms.html>

Офисите на Citi, намиращи се в държави, приели Общия стандарт за данъчно деклариране - Common Reporting Standard (CRS), имат задължение да събират и докладват определена информация за статута на пребиваване за данъчни цели на титулярите на сметки. Моля, имайте предвид, че е възможно Citi да има законовото задължение да докладва определена информация, предоставена в този формуляр, както и друга финансова информация, свързана с финансовите Ви сметки, пред данъчната администрация на държавата, в която Вашата сметка се поддържа. На свой ред местната данъчна администрация може да обменя докладваната информация с данъчната администрация на държавата или държавите, в която/които Вие сте местно лице за данъчни цели. Моля, попълнете настоящия формуляр само ако титулярят на сметката е физическо лице (включително едноличен собственик или наследник).

Определенията на титуляр на сметка и други термини са включени в Приложението.

Параграфите, маркирани със звездичка (*), трябва да бъдат попълнени.

За титулярите на съвместни или няколко сметки използвайте отделен формуляр за всяко лице.

Моля, обърнете внимание, че настоящият формуляр за данъчно деклариране е само за целите на CRS. Неговото попълване не замества попълването на някой от формулярите W-9, W-8 на Службата за вътрешни приходи (IRS) на САЩ или самостоятелното деклариране съгласно FATCA, което може по друг начин да се изисква за данъчни цели съгласно законодателството на САЩ.

Ако попълвате този формуляр от името на някой друг, моля, посочете в какво качество (настойник, регистриран представител, пълномощник, чрез пълномощно и т.н.), се подписвате в Част 3. Родител или законен настойник трябва да попълни формуляра от името на титуляр на сметка, който е непълнолетен.

Не използвайте този формуляр за образуване - титуляр на сметка. Тръстове (но не еднолични собственици или наследници) се считат за образувания с тази цел. Вместо него използвайте „Формуляр за данъчно деклариране съгласно Common Reporting Standard (CRS) за юридически лица“.

Този формуляр остава валиден, освен ако няма промяна в обстоятелствата, която прави този формуляр неверен и непълен. В този случай трябва да уведомите Citi в срок от 30 дни за всяка промяна и да ни предоставите актуализиран CRS формуляр.

Като финансова институция Citi не предоставя данъчни консултации на клиентите си. Ако имате някакви въпроси относно това дали сте местно лице за данъчни цели в дадена държава, моля, свържете се с вашия данъчен консултант или посетете портала за автоматичен обмен на информация на ОИСП относно пребиваването за данъчни цели по държави на www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance.

Формуляр за данъчно деклариране съгласно Common Reporting Standard (CRS) за физически лица

Част 1 – Идентифициране на титуляря на сметката - физическо лице

(Моля, попълнете Част 1, 2 и 3 с ПЕЧАТНИ БУКВИ)

А. Име на титуляря на сметката:

Фамилия или фамилно име(на): *

Обръщение:

Собствено име: *

Бащино име(на) или инициали:

Фирмено име на еднолично дружество:

Б. Постоянен адрес по местожителство:

Ред 1 (напр. име на къща/жилище/апартамент, номер, улица): *

Ред 2 (напр. град/област/окръг/щат): *

Държава: *

Пощенски код: *

В. Пощенски адрес:

(Моля, попълнете, ако е различен от адреса, показан в раздел Б)

Ред 1 (напр. име на къща/жилище/апартамент, номер, улица):

Ред 2 (напр. град/област/окръг/щат): *

Държава:

Пощенски код:

Г. Дата на раждане*

Дата на раждане* (ГГГГ-ММ-ДД):

Д. Място на раждане¹

Място на раждане (населено място):

Място на раждане (държава):

¹ Попълнете раздел Д (Място на раждане), ако се изисква съгласно националното законодателство на държавата, където се поддържа(т) сметката(ите).

Формуляр за данъчно деклариране съгласно Common Reporting Standard (CRS) за физически лица

Част 2 – Държава на данъчно пребиваване и съответен идентификационен номер на данъкоплатеца (TIN) или еквивалентен такъв

Моля, попълнете таблицата по-долу, като посочите държавата или държавите на пребиваване за данъчни цели на титуляря на сметката (т.е. където се третира като местно лице на тази държава за целите на подоходното данъчно облагане) и идентификационния данъчен номер на титуляря на сметката (TIN) (ако има такъв) за всяка посочена държава. Ако титулярят на сметката е местно лице за данъчни цели в повече от три държави, моля, използвайте отделен лист.

Ако няма идентификационен номер на данъкоплатец (TIN), моля, посочете съответното основание **А, Б или В, както следва:**

Основание А – Държавата, в която титулярят на сметката подлежи на облагане с данък върху доходите като местно лице, не издава TIN.

Основание Б – Титулярят на сметката не може да получи TIN или еквивалентен номер. (Моля, ако сте избрали тази причина, обяснете защо не можете да получите TIN в таблицата по-долу).

Основание В – Не се изисква TIN номер, тъй като юрисдикцията на пребиваване за данъчни цели, която е издала TIN номера, не изисква финансовите институции да събират и докладват TIN номера.

Държава на пребиваване за данъчни цели	Идентификационен номер на данъкоплатец (TIN)	Ако липсва TIN, въведете основание А, Б или В
1		☐ Основание А ☐ Основание Б ☐ Основание В
2		☐ Основание А ☐ Основание Б ☐ Основание В
3		☐ Основание А ☐ Основание Б ☐ Основание В

Ако сте избрали Основание Б по-горе, моля, обяснете в следващите полета защо не можете да получите TIN.

1
2
3

Формуляр за данъчно деклариране съгласно Common Reporting Standard (CRS) за физически лица

Част 3 – Декларации и подпис*

1. Декларирам, че всички изявления, направени в настоящата декларация, са точни и пълни според знанията и убежденията ми.
2. Потвърждавам, че предоставената в този формуляр информация относно титуляря на сметката, както и финансовата информация (напр. стойност и баланс по сметка, количество приходи и получени брутни постъпления), свързана с финансовите сметки, за които се отнася този формуляр, може да бъде докладвана на данъчните администрации на държавата, в която се поддържа тази сметка или сметки, както и да бъде обменена с данъчните администрации на друга държава или държави, където титулярят на сметката може да е местно лице за данъчни цели, по силата на правно споразумение между компетентните органи на тези държави относно автоматичния обмен на информация за финансови сметки съгласно Common Reporting Standard (CRS).
3. С настоящото удостоверявам, че от името на титуляря на сметката съм упълномощен(а) да поставям подписа си по отношение на всички сметки, свързани с настоящия формуляр.
4. Ако има промяна в обстоятелствата, която засяга статута на пребиваване за данъчни цели на Титуляря на сметката или компрометираща верността или целостта на съдържащата се в настоящия документ информация, разбирам, че съм задължен/а да уведомя Citi за промяната в обстоятелствата в рамките на 30 дни след възникването на тази промяна, както и да предоставя надлежно актуализиран CRS формуляр.

Подпис: * _____

Име с печатни букви: * _____

Дата: * _____ (ДД/ММ/ГГГГ)

Забележка: Ако не сте Титуляр на сметката, но подписвате настоящия формуляр от името на Титуляря на сметката, моля, посочете в какво качество подписвате формуляра (напр. пълномощно, изпълнител или администратор, родител или настойник) и предоставете всички необходими документи за вашите пълномощия.

В качеството на: (* ако е приложимо) _____

Допълнение към Формуляр за самостоятелно данъчно деклариране съгласно CRS

Моля, поставете отметка в полето по-долу, ако искате Citi да прилага това самостоятелно данъчно деклариране съгласно CRS за всички други държави, в които са открити вашите сметки. (С изключение на Китай, Индия, Индонезия, Япония, Полша и Русия, където националните разпоредби изискват Банката да събира отделни Формуляри за данъчно деклариране съгласно CRS).

☐ **Моля, приложете това самостоятелно данъчно деклариране съгласно CRS, както е описано по-горе (с изключение на всички държави, които сте посочили по-долу).**

Забележка: Ако сте поставили отметка, моля, потвърдете с вашия данъчен консултант, че вашият статут съгласно CRS е еднакъв във всички държави и ако има конкретни държави, за които този формуляр не е валиден, моля, посочете имена:

Treasury and Trade Solutions

citi.com/treasuryandtradesolutions

Разкриване на данъчна информация съгласно IRS Циркуляр 230: Citigroup Inc. и нейните филиали не предоставят данъчни или правни консултации. Всяко обсъждане на данъчни въпроси в тези материали (i) не е предназначено или написано да бъде използвано и не може да бъде използвано или позовавано от вас с цел избягване на данъчни санкции и (ii) може да е било написано във връзка с „промоция или маркетинг“ на сделка, предвидена в настоящия документ („Транзакция“). Потърсете съвет за вашите конкретни обстоятелства от независим данъчен консултант.

Информацията и материалите съдържащи се в тези страници, както и посочените условия, разпоредби и описания, подлежат на промяна. Не всички продукти и услуги са достъпни във всички географски области. Вашето право на определени продукти и услуги е предмет на окончателно решение от Citi и/или нейните филиали. Всяко неразрешено използване, дублиране или разкриване, е забранено от закона и може да доведе до съдебно производство. Citibank, N.A., е учредена с ограничена отговорност съгласно Закона за националните банки в САЩ, със седалище 399 Park Avenue, New York, NY 10043, U.S.A.

© 2025 Citibank, N.A. Всички права запазени. Citi и Citi и Arc Design са търговски марки и марки за услуги на Citigroup Inc. или нейните филиали и се използват и регистрират в целия свят.

Формуляр за данъчно деклариране съгласно Common Reporting Standard (CRS) за физически лица

Приложение - Определения на термини

Забележка: Изброените по-долу определения са предоставени с цел да Ви помогнат при попълването на настоящия формуляр. Ако имате въпроси относно тези определения или се нуждаете от допълнителни подробности, моля, свържете се с вашия данъчен консултант.

„Титуляр на сметка“ — лицето, посочено или идентифицирано като титуляр на финансова сметка. Лице, притежаващо Финансова сметка в полза на друго лице като представител, настойник, регистриран представител, пълномощник, инвестиционен съветник, посредник или като законен настойник, не се третира като Титуляр на сметката. Например, в случай на родствена връзка родител-дете, когато родителят действа като законен настойник, детето се счита за Титуляр на сметката. По отношение на съвместна сметка, всеки един титуляр на съвместната сметка се третира като Титуляр на сметката. В случай на наследство, наследникът трябва да бъде идентифициран като Титуляр на сметката.

„Контролиращо лице“ — физическо лице, което упражнява контрол над образуванието. Това определение съответства на термина „действителен собственик“ за юридическо лице, описано в Препоръка 10 (и обяснителните бележки) на Препоръките на Групата за защита на финансовата система (FATF), приети през февруари 2012 г. Когато Титуляр на сметка - юридическо лице се третира като пасивно нефинансово образувание, финансовата институция трябва да определи дали тези Контролиращи лица са Лица от участваща юрисдикция. Ако сте Контролиращо лице на пасивно нефинансово образувание, трябва да попълните Формуляр за данъчно деклариране съгласно Common Reporting Standard (CRS) за Контролиращи лица вместо този формуляр.

„Образование“ — юридическо лице или правна договореност, като например корпорация, организация, дружество, тръст или фондация.

„Финансова сметка“ — сметка, поддържана от финансова институция, която включва депозитни сметки, попечителски сметки, капиталови или дългови участия в определени инвестиционни образувания, застрахователни договори с откупна стойност и анюитетни договори.

„Участваща юрисдикция“ — юрисдикция, (i) с която е сключено споразумение, по силата на което тя ще предоставя информацията, посочена в Common Reporting Standard (CRS), и изискуема за автоматичния обмен на информация за финансови сметки, и (ii) идентифицирана в публикуван списък.

„Юрисдикция, предоставяща информация“ — юрисдикция, (i) с която има действащо споразумение, по силата на което съществува задължение за предоставяне на информация за финансови сметки, определена в Common Reporting Standard (CRS) и (ii) идентифицирана в публикуван списък.

„Лице от участваща юрисдикция“ — образувание, което е местно лице за данъчни цели на една (или повече) юрисдикции, предоставящи информация, съгласно местното данъчно законодателство в тази държава.

„TIN“ — идентификационният номер на данъкоплатеца или негов функционален еквивалент при липсата на TIN. Идентификационният номер на данъкоплатец (TIN) е уникална комбинация от букви или цифри, определена от съответната юрисдикция на физическо или юридическо лице и използвана за идентифицирането им за целите на прилагането на данъчните закони в тази юрисдикция.

Някои юрисдикции не издават идентификационен номер на данъкоплатец (TIN). Тези юрисдикции обаче често използват друг номер с висока степен на интеграция, който е с еквивалентно ниво на идентифициране („функционален еквивалент“). Примери за този тип номер включват, за физически лица – социалноосигурителен/осигурителен номер, граждански/персонален идентификационен номер/служебен код/номер и регистрационен номер на жител.