

Εισαγωγή στο Έντυπο Αυτο-Πιστοποίησης Οργανισμού Citi FATCA/CRS

ΕΙΝΑΙ ΣΗΜΑΝΤΙΚΟ ΝΑ ΔΙΑΒΑΣΕΤΕ ΑΥΤΗΝ ΤΗΝ ΣΕΛΙΔΑ ΠΛΗΡΩΣ ΠΡΟΤΟΥ ΣΥΝΕΧΙΣΕΤΕ. ΛΑΒΕΤΕ ΥΠΟΨΗ ΟΤΙ ΑΥΤΗ Η ΣΕΛΙΔΑ ΜΠΟΡΕΙ ΝΑ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΗΘΕΙ ΓΙΑ ΤΟ FATCA Ή ΤΟ CRS (ΟΠΟΥ ΙΣΧΥΕΙ) Ή ΚΑΙ ΓΙΑ ΤΟ FATCA ΚΑΙ ΓΙΑ ΤΟ CRS.

Μπορείτε να χρησιμοποιήσετε αυτό το έντυπο εάν είστε Ενεργός NFFE (Μη Οικονομικός Ξένος Οργανισμός), εισαγόμενος στο χρηματιστήριο NFFE ή θυγατρική ενός εισαγόμενου στο χρηματιστήριο NFFE που έχει μόνο έναν καταθετικό λογαριασμό εκτός των Ηνωμένων Πολιτειών, που περιλαμβάνει όλα τις δικαιοδοσίες του Μοντέλου 1 και Μοντέλου 2 και δικαιοδοσίες μη NON-IGA. Παρακαλούμε δείτε τους ορισμούς στο κάτω μέρος αυτής της σελίδας.

Δεν μπορείτε να χρησιμοποιήσετε αυτήν τη σελίδα

- Εάν ο οργανισμός είναι παραβλεπόμενος νομικός οργανισμός, σύμπραξη ή φορολογικά διαφανής οργανισμός για λόγους φορολογίας στις ΗΠΑ,
- Εάν έχετε μια από τις ακόλουθες καταστάσεις FATCA: Ενεργό NFFE που έχει λογαριασμό διακανονισμού για τη διατήρηση χρεογράφων, Παθητικό NFFE, Μη Συμμετέχον FFI (Ξένο Χρηματοοικονομικό Ίδρυμα), Συμμετέχον FFI, Αναφερόμενο Μοντέλο 1 FFI ή Αμερικανική οργανισμός, ή
- Εάν ο λογαριασμός διατηρείται στις ΗΠΑ.

Εάν δεν είστε κατάλληλοι να συμπληρώσετε το παρόν έντυπο, παρακαλούμε να χρησιμοποιήσετε τα παρακάτω εργαλεία ονλάιν για να βοηθηθείτε στη συμπλήρωση των απαιτούμενων Εντύπων Φορολογίας της Αμερικανικής Εφορίας ή/και εγγράφων CRS.

FATCA: https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1 και χρησιμοποιήστε τον κωδικό Εγγραφής: UD955K	CRS: https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/ και χρησιμοποιήστε τον κωδικό Εγγραφής: crs2484
--	---

Ορισμοί	
NFFE	Ένας μη οικονομικός ξένος οργανισμός είναι ένας μη Αμερικανικός οργανισμός που δεν είναι χρηματοοικονομικό ίδρυμα.
Ενεργό NFFE	<p>Ο οργανισμός είναι ένα NFFE που υπάρχει σε χώρα που έχει διακυβερνητική συμφωνία που ισχύει με τις Ηνωμένες Πολιτείες καθώς και οργανισμός που πληροί τα παρακάτω κριτήρια:</p> <p>Λιγότερο από το 50 τοις εκατό του μικτού εισοδήματος του NFFE για το προηγούμενο έτος ή άλλη κατάλληλη περίοδο αναφοράς είναι παθητικό εισόδημα και λιγότερο από το 50 τοις εκατό των περιουσιακών στοιχείων του NFFE κατά το προηγούμενο έτος ή άλλη κατάλληλη περίοδο αναφοράς αποτελούν περιουσιακά στοιχεία που παράγονται ή διατηρούνται για την παραγωγή παθητικού εισοδήματος.</p>
Δημόσια εμπορεύσιμο NFFE ή θυγατρική ενός δημόσια εμπορεύσιμου NFFE	<p>Ο οργανισμός είναι μια μη Αμερικανική εταιρεία που δεν αποτελεί χρηματοοικονομικό ίδρυμα, και</p> <ul style="list-style-type: none"> • Οι μετοχές αυτής της εταιρείας διαπραγματεύονται τακτικά σε μία ή περισσότερες καθιερωμένες αγορές κινητών αξιών, ή • Ο οργανισμός σχετίζεται (π.χ. μέλος του ίδιου θυγατρικού ομίλου) με οργανισμό του οποίου οι μετοχές διαπραγματεύονται τακτικά σε καθιερωμένη αγορά κινητών αξιών.
Παθητικό NFFE	Ο οργανισμός είναι ένας μη Αμερικανικός οργανισμός που δεν αποτελεί χρηματοοικονομικό ίδρυμα και δεν πληροί τις προϋποθέσεις για Ενεργό NFFE.
FFI	Ένα εποπτικό ίδρυμα, πιστωτικό ίδρυμα, επενδυτικός οργανισμός, συγκεκριμένη ασφαλιστική εταιρεία, σχετική μητρική εταιρεία ή ταμειευτική εταιρεία.
Μη συμμετέχον FFI	Ένα μη συμμετέχον FFI είναι ένα Ξένο Χρηματοοικονομικό Ίδρυμα που είναι ένα μη συμμετέχον FFI, Αναφερόμενο Μοντέλο 1 FFI, Αναφερόμενο Μοντέλο 2 FFI, θεωρητικά σύμφωνο με FFI, ή απαλλασσόμενος δικαιούχος.

Μπορείτε να βρείτε συμπληρωματικές λεπτομέρειες στη διεύθυνση <https://www.citibank.com/tts/sa/taxinitiatives/docs/FATCA-CRS-Self-certification-Guidelines.pdf>

Έντυπο Αυτο-Πιστοποίησης Οργανισμού FATCA/CRS

ΓΙΑ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ ΕΝΕΡΓΟ ΝΦΦΕ, ΕΙΣΑΓΟΜΕΝΟ ΣΤΟ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΝΦΦΕ Ή ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΝΦΦΕ Ή ΕΙΣΑΓΟΜΕΝΟ ΣΤΟ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΕΝΑΝ ΚΑΤΑΘΕΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΚΤΟΣ ΤΩΝ ΗΝΩΜΕΝΩΝ ΠΟΛΙΤΕΙΩΝ

Για λογαριασμούς που έχουν ανοιχτεί σε δικαιοδοσίες Μοντέλου 1 και Μοντέλου 2 και δικαιοδοσίες NON-IGA

Για συμμόρφωση με τις απαιτήσεις αναφοράς φορολογικών πληροφοριών των κυβερνητικών αρχών όπως ο Νόμος για Φορολογική Συμμόρφωση Ξένων Λογαριασμών ("FATCA") και τα Κοινά Πρότυπα Αναφοράς ("CRS"), η Citi πρέπει να αποκτήσει ορισμένες πληροφορίες σχετικά με την κατάσταση φορολογικής διαμονής και φορολογικής ταξινόμησης κάθε δικαιούχου λογαριασμού. Σε ορισμένες περιπτώσεις, ίσως ζητηθεί από την Citi να κοινοποιήσει αυτές τις πληροφορίες στις σχετικές φορολογικές αρχές.

Όταν συμπληρώσετε και υπογράψετε αυτό το έντυπο, αυτό-πιστοποιείτε ότι ο οργανισμός αποτελεί Ενεργό Μη Χρηματοοικονομικό Ξένο Οργανισμό (Ενεργό ΝΦΦΕ) λόγω εισοδήματος/περιουσιακών στοιχείων, εισαγόμενο στο χρηματιστήριο ΝΦΦΕ ή ενός ΝΦΦΕ που σχετίζεται με εισαγόμενη στο χρηματιστήριο εταιρεία και έχει μόνο καταθετικό λογαριασμό εκτός των Ηνωμένων Πολιτειών. Εάν χρειάζεστε βοήθεια για να προσδιορίσετε την κατάσταση FATCA του οργανισμού ή για τη συμπλήρωση αυτού του εντύπου, παρακαλούμε να επικοινωνήσετε με τον λογιστή ή το δικηγόρο σας.

Μέρος 1 – Λεπτομέρειες της Εταιρείας/του Οργανισμού

1. Όνομα της Εταιρείας ή του Οργανισμού			
2. Χώρα Σύστασης ή Οργανισμός			
3. Αριθμός Φορολογικού Μητρώου (ΑΦΜ) στις ΗΠΑ (ή Ξένο ΑΦΜ εάν δεν υπάρχει Αμερικανικό ΑΦΜ)			
4. Διεύθυνση μόνιμης κατοικίας (Μην χρησιμοποιείτε ταχυδρομική θυρίδα ή διεύθυνση υπό φροντίδα άλλου (εκτός από καταχωρημένη διεύθυνση)).			
5. Χώρα		6. Ταχυδρομικός Κώδικας	
7. Διεύθυνση (εάν διαφέρει από την ανωτέρω)			
8. Χώρα		9. Ταχυδρομικός Κώδικας	
10. Χώρα Φορολογικής Διαμονής και σχετικό ΑΦΜ ή ισοδύναμο			

Παρακαλούμε συμπληρώστε τον παρακάτω πίνακα υποδεικνύοντας τη χώρα ή τις χώρες φορολογικής διαμονής του Δικαιούχου Λογαριασμού (π.χ., στη χώρα που θεωρείται ότι εδρεύει ο οργανισμός για σκοπούς φόρου εισοδήματος αυτής της χώρας) και το ΑΦΜ του Δικαιούχου Λογαριασμού (εάν υπάρχει) για κάθε χώρα που υποδεικνύεται. Εάν ο Δικαιούχος Λογαριασμού είναι φορολογούμενος πολίτης σε περισσότερες από τρεις χώρες, χρησιμοποιήστε άλλο φύλλο. Εάν ο Δικαιούχος Λογαριασμού δεν είναι φορολογούμενος πολίτης σε καμία δικαιοδοσία (π.χ., διότι είναι χρηματοοικονομικά διαφανής), χρησιμοποιήστε τα παρακάτω εργαλεία online για να βοηθηθείτε στη συμπλήρωση των απαιτούμενων εντύπων φορολογίας ή/και CRS.

Εάν δεν υπάρχει διαθέσιμο ένα ΑΦΜ, παρακαλούμε να παρέχετε την κατάλληλη αιτία Α, Β ή Γ όπως ορίζεται παρακάτω:

FATCA: https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1 και χρησιμοποιήστε τον κωδικό Εγγραφής: UD955K	CRS: https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/ και χρησιμοποιήστε τον κωδικό Εγγραφής: crs2484
--	---

Αιτία Α — Η χώρα όπου πρέπει να πληρώσει φόρους ο Δικαιούχος Λογαριασμού δεν εκδίδει ΑΦΜ στους πολίτες της

Αιτία Β — Ο Δικαιούχος Λογαριασμού δεν μπορεί να λάβει ΑΦΜ ή ισοδύναμο αριθμό (εάν επιλέξετε αυτήν την αιτία, εξηγήστε γιατί ο Δικαιούχος Λογαριασμού δεν μπορεί να λάβει ένα ΑΦΜ στον παρακάτω πίνακα)

Αιτία Γ — Δεν απαιτείται ΑΦΜ επειδή η δικαιοδοσία φορολογικής έδρας που εξέδωσε το ΑΦΜ δεν απαιτεί από το Χρηματοοικονομικό Ίδρυμα να συλλέξει και να αναφέρει το ΑΦΜ

Χώρα φορολογικής έδρας	ΑΦΜ	Εάν δεν υπάρχει διαθέσιμο ΑΦΜ, Επιλέξτε Αιτία Α, Β ή Γ
1		<input type="checkbox"/> Αιτία Α <input type="checkbox"/> Αιτία Β <input type="checkbox"/> Αιτία Γ
2		<input type="checkbox"/> Αιτία Α <input type="checkbox"/> Αιτία Β <input type="checkbox"/> Αιτία Γ
3		<input type="checkbox"/> Αιτία Α <input type="checkbox"/> Αιτία Β <input type="checkbox"/> Αιτία Γ

Έντυπο Αυτο-Πιστοποίησης Οργανισμού FATCA/CRS

Παρακαλούμε εξηγήστε στα παρακάτω κουτάκια γιατί ο Δικαιούχος Λογαριασμού δεν έλαβε ΑΦΜ εάν επιλέξατε την Αιτία Β ανωτέρω.

1
2
3

Μέρος 2Α – Κατάσταση FATCA

Παρακαλούμε υποδείξτε την κατάσταση FATCA του οργανισμού σας σημειώνοντας την κατάλληλη κατάσταση παρακάτω.

Εάν ο οργανισμός έχει άλλη κατάσταση FATCA εκτός από ενεργό NFFE ή εισαγόμενο στο χρηματιστήριο NFFE ή θυγατρική NFFE ενός εισαγόμενου στο χρηματιστήριο οργανισμού, δεν πρέπει να συμπληρώσετε αυτό το Έντυπο. Πρέπει να συμπληρώσετε το κατάλληλο έντυπο W-8 της Εφορίας ή το έντυπο W-9 (εάν πρόκειται για Αμερικανικό οργανισμό) και αυτο-πιστοποίηση CRS.

Μπορεί να χρησιμοποιήσει αυτό το έντυπο	Δεν μπορεί να χρησιμοποιήσει αυτό το έντυπο — Πρέπει να συμπληρώσει το κατάλληλο έντυπο Αμερικανικής Φορολογίας και το έντυπο αυτο-πιστοποίησης CRS
<input type="checkbox"/> Ενεργό NFFE (συμπληρώστε το μέρος 3) <input type="checkbox"/> Εισαγόμενο στο χρηματιστήριο NFFE ή θυγατρική NFFE. Ενός εισαγόμενου στο χρηματιστήριο οργανισμού (συμπληρώστε το μέρος 4)	<input type="checkbox"/> Ενεργό NFFE που έχει καταθετικό λογαριασμό για διατήρηση χρεογράφων <input type="checkbox"/> Παθητικό NFFE <input type="checkbox"/> Μη συμμετέχον FFI <input type="checkbox"/> Συμμετέχον FFI <input type="checkbox"/> Αναφερόμενο Μοντέλο 1 FFI <input type="checkbox"/> Αμερικανικός Οργανισμός Παρακαλούμε χρησιμοποιήστε τα παρακάτω εργαλεία online για να βοηθηθείτε στη συμπλήρωση των απαραίτητων εντύπων φορολογίας ή και εγγράφων CRS: Έντυπα Εφορίας https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1 και χρησιμοποιήστε τον κωδικό Εγγραφής: UD9\$5K CRS Self-Certification https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/ και χρησιμοποιήστε τον κωδικό Εγγραφής: crs2484

Μέρος 2Β – Κατάσταση Δικαιούχου Ιδιοκτήτη

Παρακαλούμε υποδείξτε την Αμερικανική φορολογική ταξινόμηση του οργανισμού σας σημειώνοντας την κατάλληλη κατάσταση παρακάτω:

- | | | | |
|---|--|---|--|
| <input type="checkbox"/> Εταιρεία | <input type="checkbox"/> Κληρονομική περιουσία | <input type="checkbox"/> Κεντρική Τράπεζα Έκδοσης | <input type="checkbox"/> Ιδιωτικό Ίδρυμα |
| <input type="checkbox"/> Πολύπλοκη Σύμπραξη | <input type="checkbox"/> Κυβέρνηση | <input type="checkbox"/> Οργανισμός με φοροαπαλλαγή | |

Μέρος 3 – Ενεργό NFFE

Πιστοποίηση

- Πιστοποιώ ότι:
- Ο οργανισμός που προσδιορίζεται στο Μέρος 1 είναι ένας μη Αμερικανικός οργανισμός που δεν αποτελεί χρηματοοικονομικό ίδρυμα **και**
 - Λιγότερο από το 50% του μικτού εισοδήματος αυτού του οργανισμού για το προηγούμενο έτος είναι παθητικό εισόδημα, **και**
 - Λιγότερο από το 50% των περιουσιακών στοιχείων που διατήρησε αυτός ο οργανισμός το προηγούμενο έτος ήταν περιουσιακά στοιχεία που παράγονται ή διατηρούνται για την παραγωγή παθητικού εισοδήματος (Δείτε τις Οδηγίες για εξήγηση του παθητικού εισοδήματος).

Έντυπο Αυτο-Πιστοποίησης Οργανισμού FATCA/CRS

Μέρος 4 – Εισαγόμενος στο χρηματιστήριο NFFE ή θυγατρική NFFE ενός εισαγόμενου στο χρηματιστήριο οργανισμού

Πιστοποίηση

A. Πιστοποιώ ότι:

- Ο οργανισμός που προσδιορίζεται στο Μέρος 1 αποτελεί μια μη Αμερικανική εταιρεία που δεν είναι χρηματοοικονομικό ίδρυμα, **και**
- Οι μετοχές αυτής της εταιρείας διαπραγματεύονται τακτικά σε μια ή περισσότερες καθιερωμένες αγορές κινητών αξιών, περιλαμβανομένης και της _____ (κατονομάστε μια αγορά κινητών αξιών στην οποία διαπραγματεύονται τακτικά οι μετοχές).

B. Πιστοποιώ ότι:

- Ο οργανισμός που προσδιορίζεται στο Μέρος 1 δεν είναι Αμερικανική εταιρεία και δεν είναι χρηματοοικονομικό ίδρυμα
- Ο οργανισμός που προσδιορίζεται στο Μέρος 1 είναι Οργανισμός που Σχετίζεται με οργανισμό του οποίου οι μετοχές διαπραγματεύονται τακτικά σε καθιερωμένη αγορά κινητών αξιών
- Το όνομα του οργανισμού, του οποίου οι μετοχές διαπραγματεύονται τακτικά σε καθιερωμένη αγορά κινητών αξιών, είναι, _____, **και**
- Το όνομα της αγοράς κινητών αξιών στην οποία διαπραγματεύονται τακτικά οι μετοχές είναι _____.

Μέρος 5 – Συγκατάθεση για κοινοποίηση πληροφοριών και εγγράφων

Εξουσιοδοτώ τη Citi να παρέχει, άμεσα ή έμμεσα, σε κάθε σχετική φορολογική ή άλλη κυβερνητική αρχή, ένα αντίγραφο του παρόντος Έντυπου και να αποκαλύπτει σε αυτές κάθε συμπληρωματική πληροφορία που ίσως έχει η Citi στην κατοχή της και που σχετίζεται με τις δηλώσεις του οργανισμού στο παρόν έντυπο.

Αναγνωρίζω και συμφωνώ ότι οι πληροφορίες που περιέχονται στο παρόν έντυπο και οι πληροφορίες σχετικά με το πληρωμένο ή πιστωτικό εισόδημα στον ή προς χάριν των λογαριασμών με τους οποίους σχετίζεται αυτό το έντυπο δύνανται να δηλωθούν σε φορολογικές ή κυβερνητικές αρχές και αυτά τα μέρη μπορούν να παρέχουν τις πληροφορίες στη χώρα ή στις χώρες στις οποίες εδρεύει ο οργανισμός για φορολογικούς λόγους.

Υπό κυρώσεις για ψευδή δήλωση, δηλώνω ότι έχω εξετάσει τις πληροφορίες στην παρούσα Αυτο-πιστοποίηση και από όσο γνωρίζω και πιστεύω, είναι αληθινές, σωστές και πλήρεις. Πιστοποιώ περαιτέρω, υπό κυρώσεις ψευδής δήλωσης, ότι:

- Ο οργανισμός που προσδιορίζεται στη γραμμή 1 αυτής της Αυτο-πιστοποίησης είναι ο δικαιούχος ιδιοκτήτης όλου του εισοδήματος με το οποίο σχετίζεται αυτό το Έντυπο και χρησιμοποιεί αυτό το Έντυπο για να πιστοποιήσει την κατάσταση του για τους σκοπούς του Κεφαλαίου 4.**
- Ο οργανισμός που προσδιορίζεται στη γραμμή 1 αυτής της Αυτο-πιστοποίησης δεν είναι Αμερικανός πολίτης.**
- Έχω την εξουσιοδότηση να υπογράψω εκ μέρους του οργανισμού που προσδιορίζεται στη γραμμή 1.**

Συμφωνώ ότι ο οργανισμός που προσδιορίζεται στη γραμμή 1 αυτής της Αυτο-Πιστοποίησης θα υποβάλλει νέα Αυτο-Πιστοποίηση εντός 30 ημερών εάν οποιαδήποτε πιστοποίηση σε αυτό το Έντυπο αποβεί λανθασμένη.

Υπογραφή:* _____

Όνομα με κεφαλαία γράμματα: _____

Ημερομηνία: _____ (HH/MM/EEEE)

Σημείωση: Παρακαλούμε υποδείξτε την ιδιότητα υπό την οποία υπογράφετε το έντυπο. Εάν υπογράφετε ως πληρεξούσιος δικηγόρος, παρακαλούμε όπως επισυνάψετε ένα αντίγραφο του πληρεξούσιου.

Ιδιότητα:* _____

Treasury and Trade Solutions

citi.com/treasuryandtradesolutions

Αποκάλυψη της Εγκύκλιου Εφορίας 230: Η Citigroup Inc. και οι θυγατρικές της δεν παρέχουν φορολογικές ή νομικές συμβουλές. Κάθε συζήτηση φορολογικών θεμάτων σε αυτά τα υλικά (i) δεν προορίζεται ούτε έχει γραφτεί για να χρησιμοποιηθεί, και δεν δύνανται να χρησιμοποιηθεί ούτε πρέπει να βασιστείτε σε αυτήν ώστε να απαλλαγείτε από τυχόν φορολογικές κυρώσεις και (ii) μπορεί να έχει γραφτεί σε σχέση με «πρώτωση ή μάρκετινγκ» κάθε συναλλαγής που λαμβάνετε υπόψη εφεξής («Συναλλαγή»). Σύμφωνα με αυτά, θα πρέπει να ζητήσετε συμβουλές με βάση τη δική σας συγκεκριμένη περίπτωση από έναν ανεξάρτητο εφοριακό σύμβουλο.

Οι πληροφορίες και τα υλικά που περιέχονται σε αυτές τις σελίδες, και οι όροι, συνθήκες και περιγραφές που εμφανίζονται, υπόκεινται σε αλλαγές. Δεν είναι διαθέσιμα όλα τα προϊόντα και οι υπηρεσίες σε όλες τις γεωγραφικές περιοχές. Η καταλληλότητα σας για ορισμένα προϊόντα και υπηρεσίες υπόκειται στον τελικό προσδιορισμό από την Citi ή/και τις θυγατρικές της. Ο νόμος απαγορεύει κάθε μη εξουσιοδοτημένη χρήση, αναπαραγωγή ή αποκάλυψη και ενδέχεται να έχει ως αποτέλεσμα τη δίωξη. Η Citibank, N.A., είναι ενσωματωμένη με περιορισμένη ευθύνη υπό το Νόμο Εθνικής Τραπεζής των ΗΠΑ και έχει τα κεντρικά γραφεία της στη διεύθυνση 399 Park Avenue, New York, NY 10043, U.S.A.

© 2019 Citibank, N.A. Με την επιφύλαξη παντός δικαιώματος. Τα Citi και Citi και Arc Design αποτελούν εμπορικά σήματα και σήματα υπηρεσιών της Citigroup Inc. ή των θυγατρικών της και χρησιμοποιούνται και καταχωρούνται σε όλο τον κόσμο.