

Citi FATCA/CRS Tüzel Kişi Öz Tasdik Formunun Tanıtımı

DEVAM ETMEDEN ÖNCE BU SAYFANIN TAMAMINI OKUMANIZ ÖNEMLİDİR. BU FORM, FATCA VEYA CRS (GEÇERLİ OLAN YERLERDE) YA DA FATCA VE CRS'NİN HER İKİSİ İÇİN KULLANILABİLİR.

Aktif bir NFFE, halka açık bir NFFE veya halka açık bir NFFE'nin Amerika Birleşik Devletleri dışında sadece bir depo hesabı bulunan iştiraki iseniz (tüm Model 1 ve Model 2 ve IGA-Dışı adli yetki bölgeleri dahildir) **bu formu kullanabilirsiniz**. Lütfen bu sayfanın alt kısmındaki tanımlara bakın.

Aşağıdakilerden biri sizin için geçerliyse **bu formu kullanamazsınız**

- Tüzel kişi; A.B.D. vergileri açısından göz ardı edilen bir tüzel kişi, ortaklık veya mali açıdan şeffaf bir tüzel kişi ise;
- Şu FATCA vergi statülerinden herhangi birine aitseniz: Menkul kıymetler tutmak için bir emanet hesabı bulunan Aktif NFFE, Pasif NFFE, Katılımcı Olmayan FFI, Katılımcı FFI, Raporlama Modeli 1 FFI veya A.B.D. tüzel kişisi;
- Hesap A.B.D. içinde tutuluyorsa.

Bu formu doldurmak için uygun değilseniz lütfen, gerekli IRS (A.B.D. Gelir İdaresi) Vergi Formunu ve/veya CRS dokümanlarını doldurmanıza yardım edecek aşağıdaki çevrim içi araçları kullanın.

FATCA: https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1 ve şu Kayıt kodunu kullanın: UD955K	CRS: https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/ ve şu Kayıt kodunu kullanın: crs2484
---	--

Tanımlar		
NFFE	Finansal Olmayan Yabancı Tüzel Kişi teriminin İngilizce baş harflerinden oluşan NFFE, finansal bir kurum olmayan A.B.D. dışı bir tüzel kişi anlamına gelir.	
Aktif NFFE	Bu Form Kullanılabilir	
Halka Açık NFFE veya Halka Açık bir NFFE'nin İştiraki		Tüzel kişi bir NFFE olup, Amerika Birleşik Devletleri ile arasında yürürlükte olan bir devletler arası anlaşması bulunan bir ülkenin mukimi olmanın yanı sıra aşağıdaki kriterlerden herhangi birini karşılar: NFFE'nin önceki takvim yılı veya diğer uygun raporlama dönemi için brüt gelirinin yüzde 50'den azı pasif gelirdir ve önceki takvim yılında veya diğer uygun raporlama döneminde NFFE'nin elde tuttuğu varlıkların yüzde 50'den azı pasif gelir üreten veya pasif gelir üretimi için elde tutulan varlıklardır.
Pasif NFFE	Bu Form Kullanılamaz	
FFI		Tüzel kişi, finansal bir kurum olmayan A.B.D. dışı bir şirkettir; ve
Katılımcı Olmayan FFI		<ul style="list-style-type: none"> Söz konusu şirketin hisseleri bir veya daha fazla belli başlı menkul kıymetler borsasında düzenli olarak işlem görmektedir; Veya Tüzel kişi, hisseleri belli başlı bir menkul kıymetler borsasında işlem gören bir tüzel kişiyle bağlantılı bir tüzel kişidir (yani, aynı genişletilmiş iştirak grubunun üyesidir).
Pasif NFFE	Tüzel kişi, finansal bir kurum olmayan ve aynı zamanda Aktif NFFE tanımına girmeyen A.B.D. dışı bir tüzel kişidir.	
FFI	Yabancı Finansal Kurum teriminin İngilizce baş harflerinden oluşan FFI, bir emanet kurumu, depo kurumu, yatırım tüzel kişisi, belirtilmiş sigorta şirketi, ilgili holding şirketi veya bir hazine şirketi anlamına gelir.	
Katılımcı Olmayan FFI	Katılımcı olmayan bir FFI, Raporlama Modeli 1 FFI, Raporlama Modeli 2 FFI, uyumlu sayılan FFI veya muaf intifa hakkı sahibi bir Yabancı Finansal Kurum anlamına gelir.	

Ek detaylar için bkz. <https://www.citibank.com/tts/sa/taxinitiatives/docs/FATCA-CRS-Self-certification-Guidelines.pdf>

FATCA/CRS Tüzel Kişi Öz Tasdik Formu

AKTİF BİR NFFE, HALKA AÇIK BİR NFFE VEYA HALKA AÇIK BİR NFFE'NİN AMERİKA BİRLEŞİK DEVLETLERİ DIŞINDA SADECE BİR DEPO HESABI BULUNAN İŞTİRAKİ TARAFINDAN KULLANILMAK İÇİNDİR

Model 1 ve Model 2 ve IGA-DIŞI Adli Yetki Bölgelerinde Açılan Hesaplar İçindir

Citi, resmi mercilerin Yabancı Hesap Vergi Uyum Kanunu ("FATCA") ve Ortak Raporlama Standardı ("CRS") gibi vergi bilgisi raporlama şartlarına uymak için, her bir hesap sahibinin vergi ikametgahı ve vergi sınıflama statüsü hakkında bilgi almalıdır. Bazı durumlarda Citi'nin bu bilgileri ilgili vergi mercileriyle paylaşması gerekebilir.

Bu Formu doldurup imzalamak suretiyle tüzel kişinin, geliri/varlıkları itibarı ile Finansal Olmayan Aktif bir Yabancı Tüzel Kişi (Aktif NFFE), halka açık bir NFFE veya halka açık bir şirketle bağlantılı bir NFFE olduğunu ve Amerika Birleşik Devletleri dışında sadece bir depo hesabı bulunduğunu kendiniz tasdik etmekteyiz. Tüzel kişinin FATCA statüsünü belirlemek ya da bu Formu doldurmak için yardıma ihtiyacınız varsa lütfen vergi veya hukuk danışmanınıza başvurun.

Bölüm 1 – Tüzel Kişi / Kuruluş Detayları

1. Tüzel Kişinin veya Kuruluşun Adı	
2. Şirketin veya Kuruluşun Oluşturulduğu Ülke	
3. A.B.D. Vergi Kimlik Numarası (TIN) (veya A.B.D. TIN yoksa yabancı ülke Vergi Kimlik Numarası)	
4. Sürekli İkamet Adresi (Bir Posta Kutusu adresi veya "eliyle" adresi kullanmayın [kayıtlı adresten başka]).	
5. Ülke	6. Posta Kodu
7. Posta Adresi (yukarıdakinden farklıysa)	
8. Ülke	9. Posta Kodu
10. Vergi İkamet Ülkesi ve ilgili Vergi Mükellefi Kimlik Numarası (TIN) ya da eşdeğeri	

Lütfen, Hesap Sahibinin vergi ikamet ülkesini (yani, söz konusu ülkenin gelir vergisi amaçları için tüzel kişinin mukim sayıldığı ülkeyi) veya ülkeleri ve her bir ülke için Hesap Sahibinin TIN numarasını (varsa) aşağıdaki tabloda belirtin. Hesap Sahibi üçten fazla ülkenin vergi mukimiye, lütfen ayrı bir sayfa kullanın. Hesap Sahibi hiçbir adli yetki bölgesinin vergi mukimi değilse (ör. mali açıdan şeffaf olması nedeniyle) lütfen, gerekli IRS ve/veya CRS Dokümanlarını doldurmanıza yardım edecek aşağıdaki çevrim içi araçları kullanın.

Bir TIN yoksa lütfen, aşağıda neden A, B ve C şeklinde tanımlanan uygun nedeni belirtin:

FATCA: https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1 ve şu Kayıt kodunu kullanın: UD955K	CRS: https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/ ve şu Kayıt kodunu kullanın: crs2484
---	--

Neden A — Hesap Sahibinin vergi ödemekle yükümlü olduğu ülke, mukimlerine bir TIN vermiyor.

Neden B — Hesap Sahibi bir TIN veya eşdeğer bir numara alamıyor. (Bu neden seçilirse, Hesap Sahibinin neden bir TIN alamadığını lütfen aşağıdaki tabloda açıklayın.)

Neden C — TIN gerekli değil; çünkü TIN numarasını veren veri ikamet adli yetki bölgesi, bir Finansal Kurumun TIN almasını ve bildirmesini gerektirmiyor.

Vergi İkamet Ülkesi	TIN	TIN yoksa, Neden A, B veya C'yi seçin
1		<input type="checkbox"/> Neden A <input type="checkbox"/> Neden B <input type="checkbox"/> Neden C
2		<input type="checkbox"/> Neden A <input type="checkbox"/> Neden B <input type="checkbox"/> Neden C
3		<input type="checkbox"/> Neden A <input type="checkbox"/> Neden B <input type="checkbox"/> Neden C

FATCA/CRS Tüzel Kişi Öz Tasdik Formu

Yukarıda Neden B'yi seçtiyseniz, Hesap Sahibinin neden bir TIN alamadığını lütfen aşağıdaki kutularda açıklayın.

1

2

3

Bölüm 2A – FATCA Statüsü

Lütfen, aşağıdaki uygun statüyü işaretleyerek, tüzel kişinin FATCA statüsünü belirtin.

Tüzel kişinin FATCA statüsü Aktif NFFE veya halka açık NFFE ya da halka açık bir NFFE'nin iştiraki değilse, bu Formu doldurmamalısınız. Uygun IRS Form W-8'i veya Form W-9'u (A.B.D. tüzel kişisi ise) ve bir CRS Öz Tasdiki doldurmalısınız.

Bu Form Kullanılabilir	Bu Form Kullanılmaz — Uygun A.B.D. Vergi Formu ve CRS Öz Tasdiki doldurulmalıdır
<input type="checkbox"/> Aktif NFFE (Bölüm 3'ü doldurun)	<input type="checkbox"/> Menkul kıymetler tutmak için bir emanet hesabı bulunan Aktif NFFE
<input type="checkbox"/> Halka Açık NFFE veya Halka Açık bir NFFE'nin İştiraki (Bölüm 4'ü doldurun)	<input type="checkbox"/> Pasif NFFE
	<input type="checkbox"/> Katılımcı Olmayan FFI
	<input type="checkbox"/> Katılımcı FFI
	<input type="checkbox"/> Raporlama Modeli 1 FFI
	<input type="checkbox"/> A.B.D. tüzel kişisi
	Lütfen, gerekli IRS ve/veya CRS Dokümanlarını doldurmanıza yardım edecek aşağıdaki çevrim içi araçları kullanın:
	IRS Vergi Formu https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1
	ve şu Kayıt kodunu kullanın: UD9\$5K
	CRS Öz Tasdiki https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/
	ve şu Kayıt kodunu kullanın: crs2484

Bölüm 2B - İntifa Hakkı Sahibi Statüsü

Lütfen, aşağıdaki uygun statüyü işaretleyerek, tüzel kişinin A.B.D. vergi sınıflandırma statüsünü belirtin:

- | | | | |
|---|---------------------------------|--|-------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Şirket | <input type="checkbox"/> Tereke | <input type="checkbox"/> Çıkartan Merkez Bankası | <input type="checkbox"/> Özel Vakıf |
| <input type="checkbox"/> Kompleks Tröst | <input type="checkbox"/> Devlet | <input type="checkbox"/> Vergiden Muaf Kuruluş | |

Bölüm 3 – Aktif NFFE

Tasdik

- Aşağıdakileri tasdik ediyorum:
- Bölüm 1'de belirtilen tüzel kişi tüzel kişi, finansal bir kurum olmayan A.B.D. dışı bir tüzel kişidir; **ve**
 - Söz konusu tüzel kişinin önceki takvim yılı için brüt gelirinin yüzde %50'den azı pasif gelirdir; **ve**
 - Söz konusu tüzel kişinin önceki takvim yılında elde tuttuğu varlıkların %50'den azı pasif gelir üreten veya pasif gelir üretimi için elde tutulan varlıklardır (pasif gelirin açıklaması için bkz. Rehber Bilgiler).

FATCA/CRS Tüzel Kişi Öz Tasdik Formu

Bölüm 4 - Halka Açık NFFE veya Halka Açık bir NFFE'nin İştiraki

Tasdik

A. Aşağıdakileri tasdik ediyorum:

- Bölüm 1'de belirtilen tüzel kişi, finansal bir kurum olmayan A.B.D. dışı bir şirkettir; **ve**
- Söz konusu şirketin hisseleri, aralarında aşağıdakinin de bulunduğu bir veya daha fazla belli başlı menkul kıymetler borsasında düzenli olarak işlem görmektedir
_____ (hisselerin düzenli olarak işlem gördüğü bir menkul kıymetler borsasının adını yazın).

B. Aşağıdakileri tasdik ediyorum:

- Bölüm 1'de belirtilen tüzel kişi, finansal bir kurum olmayan A.B.D. dışı bir şirkettir ;
- Bölüm 1'de belirtilen tüzel kişi, hisseleri belli başlı bir menkul kıymetler borsasında düzenli olarak işlem gören bir tüzel kişiyle bağlantılı bir Tüzel Kişidir;
- Hisseleri belli başlı bir menkul kıymetler borsasında düzenli olarak işlem gören tüzel kişinin adı şöyledir : _____; **ve**
- Hisselerin düzenli olarak işlem gördüğü menkul kıymetler borsasının adı şöyledir _____.

Bölüm 5 - Bilgi ve Doküman Paylaşımına İzin

Citi'ye, bu Formun bir kopyasını herhangi bir ilgili vergi mercii veya diğer resmi mercilere doğrudan veya dolaylı olarak vermesi ve tüzel kişinin bu Formda ileri sürdüğü iddialarla ilgili olarak Citi'nin elinde bulunabilecek her türlü ek bilgiyi söz konusu mercilere ifşa etmesi için izin veriyorum.

Bu Formda yer alan bilgilerin ve bu Formla ilgili hesaba (veya hesaplara) ödenen ya da alacak kaydedilen gelirle ilgili bilgilerin vergi mercii veya diğer resmi mercilere bildirilebileceğini ve söz konusu mercilerin o bilgileri, tüzel kişinin vergi açısından mukimi olduğu ülkeye veya ülkelere verebileceğini ikrar ve kabul ediyorum.

Bu Öz Tasdik belgesinde yer alan bilgileri incelediğimi ve bildiğim ve inandığım kadarıyla gerçek, doğru ve eksiksiz olduklarını yalan beyan cezalarına tabi olarak beyan ederim. Ayrıca, yalan beyan cezalarına tabi olarak aşağıdakileri tasdik ederim:

- Bu Öz Tasdik 1. satırında belirtilen tüzel kişi bu Formla ilgili tüm gelirlerin intifa hakkı sahibi olup, bu Formu Kısım 4 amaçları için statüsünü tasdik etmek üzere kullanmaktadır;**
- Bu Öz Tasdik 1. satırında belirtilen tüzel kişi bir A.B.D. Kişisi değildir;**
- 1. satırda belirtilen tüzel kişi adına imza yetkisine sahibim.**

Bu Formdaki herhangi bir tasdik yanlı hale gelmesi durumunda, bu Öz Tasdik 1. satırında belirtilen tüzel kişinin yeni bir Öz Tasdik göndereceğini kabul ediyorum.

İmza:* _____

Ad Soyad (Matbaa Harfleriyle Yazın): _____

Tarih: _____ (GG/AA/YYYY)

Not: Lütfen bu formu hangi sıfatla imzaladığınızı belirtin. Bir vekaletname ile imzalıyorsanız, lütfen vekaletnamenin tasdikli bir kopyasını da ekleyin.

Sıfat:* _____

Treasury and Trade Solutions

citi.com/treasuryandtradesolutions

IRS Sirküler 230 İfşası: Citigroup Inc. ve iştirakleri vergi veya hukuk konusunda danışmanlık sağlamaz. Bu materyallerde vergi konularındaki her türlü tartışma (i) tarafınızca herhangi bir veri cezasından kaçınmak için kullanılma amacını içermediği veya bu amaçla yazılmadığı gibi, sözü edilen amaç için kullanılamaz veya güvenilir değildir ve (ii) işbu vesile ile tasarlanan herhangi bir işlemin ("işlem") "promosyonu veya pazarlaması" ile bağlantılı olarak yazılmış olabilir. Dolayısıyla, özel durumunuzla ilgili olarak bağımsız bir vergi danışmanına başvurmalısınız.

Bu sayfaların içerdiği bilgi ve materyallerin yanı sıra görünen şartlar, koşullar ve açıklamalar değişebilir. Tüm ürün ve hizmetler her coğrafi alanda mevcut olmayabilir. Belirli ürü ve hizmetler için uygunluğunuz, Citi ve/veya iştiraklerinin kesin tespitine tabidir. Her türlü izinsiz kullanım, kopyalama veya ifşa kanunlar tarafından yasaklanmış olup, yasal kovuşturma ile sonuçlanabilir. Citibank N.A., A.B.D. Ulusal Banka Kanunu çerçevesinde sınırlı sorumluluk kapsamında şirketleşmiş olup, merkez bürosu 399 Park Avenue, New York, NY 10043, A.B.D. adresindedir.

© 2019 Citibank, N.A. Tüm hakları saklıdır. Citi ve Citi ile Kemer Tasarımı, Citigroup Inc. veya iştiraklerinin ticari ve hizmet markaları olup dünya genelinde tescillidir.