

Информация за Формуляра на Citi за самостоятелно данъчно деклариране съгласно FATCA/CRS за юридически лица

ВАЖНО: ПРОЧЕТЕТЕ ТАЗИ СТРАНИЦА ДОКРАЙ, ПРЕДИ ДА ПРОДЪЛЖИТЕ. ТОЗИ ФОРМУЛЯР МОЖЕ ДА СЕ ИЗПОЛЗВА ЗА ЗАКОНА ЗА СПАЗВАНЕ НА ДАНЪЧНОТО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО ЗА ЗАДГРАНИЧНИ СМЕТКИ (FATCA) ИЛИ ЗА ОБЩИЯ СТАНДАРТ ЗА ДАНЪЧНО ДЕКЛАРИРАНЕ (CRS) (КЪДЕТО Е ПРИЛОЖИМО), ИЛИ И ЗА ДВЕТЕ: FATCA И CRS.

Формулярът за самостоятелно данъчно деклариране трябва да бъде получен и потвърден 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:

[Преведени комбинирани Формуляри за самостоятелно данъчно деклариране съгласно FATCA/CRS](#)

С попълването и подписването на настоящия Формуляр вие самостоятелно декларирате, че сте активно нефинансово чуждестранно образувание, публично търгувано нефинансово чуждестранно образувание или филиал на публично търгувано нефинансово чуждестранно образувание, което има само депозитарна сметка извън САЩ, което включва всички юрисдикции Модел 1, Модел 2 и без междудържавни споразумения. Моля, вижте определенията в долната част на тази страница.

Ако не отговаряте на условията за попълване на този формуляр, моля, използвайте следните онлайн инструменти, за да ви помогнат за попълване на необходимата данъчна декларация на Службата за вътрешни приходи (IRS) и/или документите съгласно CRS.

FATCA:

<https://ew802.taxsolutions.spglobal.com/EW8LiteCiti1/Acknowledgement.aspx>

и използвайте код за регистрация: **UD9\$5K**

CRS:

[Общ стандарт за данъчно деклариране \(CRS\) \(citi.com\)*](#)

Определение	
Нефинансово чуждестранно образувание	Нефинансово чуждестранно образувание е неамериканско образувание, което не е финансова институция.
Активно нефинансово чуждестранно образувание	Юридическото лице е нефинансово чуждестранно образувание, което е местно лице на държава, в която действа междуправителствено споразумение със Съединените щати, както и образувание, което отговаря на някой от следните критерии: По-малко от 50% от brutния доход на нефинансовото чуждестранно образувание за предходната календарна година или друг подходящ отчетен период е пасивен доход и по-малко от 50% от активите, държани от нефинансовото чуждестранно образувание през предходната календарна година или друг подходящ отчетен период, са активи, които генерират или се държат с цел генериране на пасивен доход.
Публично търгувано или филиал на публично търгувано нефинансово чуждестранно образувание	- Образуванието е неамериканска корпорация, която не е финансова институция; и - Акциите на корпорацията се търгуват редовно на един или повече установени пазари на ценни книжа, или - Образуванието е свързано дружество с образувание (т.е. член на същата разширена свързана група), чийто акции се търгуват редовно на установен пазар на ценни книжа.

Формуляр за самостоятелно данъчно деклариране съгласно FATCA/CRS за юридически лица

Задължителните полета са отбелязани със звездичка (*)

Част 1А – Подробности за образуването/организацията

1. Име на образуването или организацията*			
2. Държава на учредяване или формиране*			
3. САЩ Идентификационен номер на данъкоплатец (TIN) (9 знака)			
4. Постоянен адрес по местожителство (не използвайте пощенски код Пощенска кутия или временен адрес (различен от регистриран адрес). *			
5. Град, област, пощенски код*		6. Държава*	
7. Пощенски адрес (попълнете, ако е различен от горния)			
8. Град, област, пощенски код		9. Държава	

Моля, попълнете таблицата по-долу, като посочите държавата или държавите на пребиваване за данъчни цели на титуляра на сметката (т.е. където образуването се третира като местно лице на тази държава за целите на подоходното данъчно облагане) и идентификационния данъчен номер на титуляря (TIN) (ако има такъв) за всяка от посочените държави. Ако титулярът на сметката е местно лице за данъчни цели в повече от три държави, моля, използвайте отделен лист. Ако титулярът на сметката не е местно лице за данъчни цели в нито една юрисдикция (напр. защото е фискално прозрачно), моля, използвайте следните онлайн средства за попълване на необходимата данъчна декларация на Службата за вътрешни приходи (IRS) и/или документите съгласно Общия стандарт за данъчно деклариране (CRS).

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

Основание А – Държавата, в която титулярът на сметката е длъжен да плаща данъци, не издава TIN номера на гражданите си.

Основание Б – Титулярът на сметката не може да получи TIN или еквивалентен номер (**изисква се обяснение в таблица 1В**)

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.

Част 1Б – Местожителство на образование/организация за данъчни цели

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

Част 1В – Местожителство на образование/организация за данъчни цели

(Моля, попълнете само ако сте избрали Основание Б по-горе)

Моля, обяснете в полетата по-долу защо титулярът на сметката не може да получи TIN	
1	
2	
3	

Формуляр за самостоятелно данъчно деклариране съгласно FATCA/CRS за юридически лица

Част 2А – Статут съгласно FATCA*

Моля, посочете данъчния статут на вашето образувание съгласно FATCA, като отметнете съответното квадратче.

- ☐ Активно нефинансово чуждестранно образувание (**ако е избрано, Част 2Б и Част 3 трябва да бъдат попълнени**)
- ☐ Публично търгувано нефинансово чуждестранно образувание или филиал на нефинансово чуждестранно образувание на публично търговско образувание (**ако е избрано, Част 2Б и Част 4 трябва да бъдат попълнени**)

Част 2Б – Статут на собственик-бенефициент*

Моля, посочете данъчния статут на вашето образувание в САЩ, като поставите отметка в едно от следните квадратчета:

- | | | | |
|--|--|--|--|
| ☐ Централна емитираща банка | ☐ Корпорация | ☐ Чуждестранно правителство – контролирано лице | ☐ Организация, освободена от данъци |
| ☐ Комплексен тръст | ☐ Недвижимо имущество | ☐ Чуждестранно правителство – неразделна част | ☐ Частна фондация |

Част 3 – Активно нефинансово чуждестранно образувание

Декларация

- ☐ **Декларирам, че:**
- Посоченото в Част 1 образувание е неамериканско образувание, което не е финансова институция; и
 - По-малко от 50% от brutния доход на образуванието за предходната календарна година е пасивен доход; и
 - По-малко от 50% от активите на образуванието през предходната календарна година са активи, които генерират или се държат за генериране на пасивен доход (вж. Указания за обяснение на пасивни доходи);

Част 4 – Публично търгувано нефинансово чуждестранно образувание или филиал на нефинансово чуждестранно образувание на публично търгувано образувание

Декларация

- А.** ☐ **Декларирам, че:**
- Посоченото в Част 1 образувание е неамериканска корпорация, която не е финансова институция; и
 - Акциите на корпорацията се търгуват редовно на един или повече установени пазари на ценни книжа, включително _____ (посочете една борса за ценни книжа, на която акциите се търгуват редовно).
- Б.** ☐ **Декларирам, че:**
- Посоченото в Част 1 образувание е неамериканска корпорация, която не е финансова институция;
 - Образуванието, посочено в Част 1, е свързано с образувание, чийто акции се търгуват редовно на установен пазар на ценни книжа;
 - Името на образуванието, чийто акции се търгуват редовно на установен пазар на ценни книжа, е _____; и
 - Името на пазара на ценни книжа, на който акциите се търгуват редовно, е _____

Формуляр за самостоятелно данъчно деклариране съгласно FATCA/CRS за юридически лица

Част 5 – Съгласие за обмен на информация и документи*

Упълномощавам Citi да предостави, пряко или косвено, на съответните данъчни или други държавни органи, копие на този формуляр и да разкрие допълнителна информация, която може да притежава, свързана с твърденията на образуванието, изложени в този формуляр. Потвърждавам и се съгласявам, че информацията, съдържаща се в настоящия Формуляр и информацията за дохода, платен или кредитиран по, или в полза на сметката(ите), посочени в този Формуляр, може да бъде докладвана на данъчните или други държавни органи и те могат да предоставят информацията на държавата или държавите, в които образуванието е местно за данъчни цели.

Под страх от наказание за лъжесвидетелстване заявявам, че съм разгледал(а) информацията в настоящото самостоятелно данъчно деклариране и доколкото ми е известно и вярвам, тя е вярна, точна и пълна. Освен това, удостоверявам под наказания за лъжесвидетелстване, че:

- а. Образуванието, посочено на ред 1 от настоящото самостоятелно данъчно деклариране, е собственикът-бенефициент на всички доходи, за които се отнася формуляра и използва формуляра за удостоверяване на статута си за целите в Глава 4;**
- б. Образуванието, посочено на ред 1 от настоящото самостоятелно данъчно деклариране, не е американско лице;**
- в. Упълномощен(а) съм да се подпиша от името на образуванието, посочено на ред 1.**

Съгласен(на) съм, че образуванието, посочено на ред 1 от настоящото самостоятелно данъчно деклариране, ще подаде нова декларация в рамките на 30 дни, ако декларацията в този формуляр е неточна.

Подпис: * _____

Напишете името си с главни букви: * _____

Дата: * _____ (ДД/ММ/ГГГГ)

Забележка: Моля, посочете в какво качество подписвате формуляра. При подписване с пълномощно, моля, приложете и заверено копие от пълномощното.

Длъжност (обръщение/подпис на упълномощено лице): * _____

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 ваши 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.