

Εισαγωγή στο έντυπο αυτοπιστοποίησης Citi FATCA/ΚΠΑ για Οντότητες

ΕΙΝΑΙ ΣΗΜΑΝΤΙΚΟ ΝΑ ΔΙΑΒΑΣΕΤΕ ΑΥΤΗ ΤΗ ΣΕΛΙΔΑ ΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΗΣ ΠΡΟΤΟΥ ΣΥΝΕΧΙΣΕΤΕ. ΣΗΜΕΙΩΣΤΕ ΟΤΙ ΤΟ ΠΑΡΟΝ ΕΝΤΥΠΟ ΜΠΟΡΕΙ ΝΑ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΗΘΕΙ ΓΙΑ ΤΟ FATCA Ή ΤΟ ΚΠΑ (ΚΑΤΑ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ) Ή ΤΟΣΟ ΓΙΑ ΤΟ FATCA ΟΣΟ ΚΑΙ ΤΟ ΚΠΑ.

Το έντυπο αυτοπιστοποίησης πρέπει να ληφθεί και να επικυρωθεί από την Τράπεζα εντός 90 ημερών από το άνοιγμα του λογαριασμού. Σε αντίθετη περίπτωση, η Τράπεζα διατηρεί το δικαίωμα να κλείσει ή να θέσει περιορισμούς στον λογαριασμό, έως ότου ληφθεί και επικυρωθεί από την Τράπεζα έγκυρο Έντυπο αυτοπιστοποίησης. Η επικύρωση του εντύπου αυτοπιστοποίησης θα υπόκειται στη διακριτική ευχέρεια της Τράπεζας. Σημειώστε ότι, σε ορισμένες δικαιοδοσίες όπου απαιτείται δια νόμου*, η Τράπεζα δεν θα είναι σε θέση να ανοίξει τον λογαριασμό, έως ότου λάβει και επικυρώσει έγκυρο Έντυπο αυτοπιστοποίησης.

*Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τις ισχύουσες χώρες επισκεφθείτε τη διεύθυνση:

[Μεταφρασμένα συνδυασμένα έντυπα αυτοπιστοποίησης FATCA/ΚΠΑ](https://ew802.taxsolutions.spglobal.com/EW8LiteCiti1/Acknowledgement.aspx)

Συμπληρώνοντας και υπογράφοντας το παρόν Έντυπο, πιστοποιείτε ότι είστε ενεργή ΜΧΟ Αλλοδαπής (ΜΧΟΑ), εισηγμένη στο χρηματιστήριο ΜΧΟΑ ή θυγατρική εισηγμένης στο χρηματιστήριο ΜΧΟΑ που διατηρεί μόνο λογαριασμό καταθέσεων εκτός των Ηνωμένων Πολιτειών, η οποία συμπεριλαμβάνει όλες οι δικαιοδοσίες των Μοντέλων 1 και 2 και τις δικαιοδοσίες μη διακρατικών συμφωνιών NON-IGA. Δείτε τους ορισμούς στο κάτω μέρος αυτής της σελίδας.

Εάν δεν είστε επιλέξιμοι για τη συμπλήρωση του παρόντος εντύπου, χρησιμοποιήστε τα ακόλουθα ηλεκτρονικά εργαλεία που θα σας βοηθήσουν στη συμπλήρωση του απαιτούμενου φορολογικού εντύπου IRS ή/και των εγγράφων ΚΠΑ.

FATCA:

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

και χρησιμοποιήστε τον κωδικό εγγραφής: **UD9\$5K**

ΚΠΑ:

[Επισκόπηση Κοινών Προτύπων Αναφοράς \(ΚΠΑ\) \(citi.com\)*](https://www.citi.com/press/2014/04/01/citi-compliance-with-the-cpa)

Ορισμός	
ΜΧΟΑ	Μια Μη Χρηματοπιστωτική Οντότητα της Αλλοδαπής είναι μια οντότητα εκτός ΗΠΑ που δεν αποτελεί χρηματοπιστωτικό ίδρυμα.
Ενεργή ΜΧΟΑ	Μια οντότητα είναι ΜΧΟΑ που εδρεύει σε χώρα που έχει σε ισχύ διακυβερνητική συμφωνία με τις Ηνωμένες Πολιτείες, καθώς και μια οντότητα που πληροί οποιοδήποτε από τα ακόλουθα κριτήρια: Λιγότερο από το 50 τοις εκατό του ακαθάριστου εισοδήματος της ΜΧΟΑ για το προηγούμενο ημερολογιακό έτος ή άλλη κατάλληλη περίοδο δήλωσης στοιχείων είναι παθητικό εισόδημα και λιγότερο από το 50 τοις εκατό των περιουσιακών στοιχείων που κατείχε η ΜΧΟΑ κατά το προηγούμενο ημερολογιακό έτος ή άλλη κατάλληλη περίοδο δήλωσης στοιχείων είναι περιουσιακά στοιχεία που παράγουν παθητικό εισόδημα ή διακρατούνται για την παραγωγή παθητικού εισοδήματος.
Εισηγμένη στο χρηματιστήριο ΜΧΟΑ ή θυγατρική εισηγμένης στο χρηματιστήριο ΜΧΟΑ	- Η οντότητα είναι μη αμερικανική κεφαλαιουχική εταιρεία που δεν αποτελεί χρηματοπιστωτικό ίδρυμα και - Οι μετοχές αυτής της κεφαλαιουχική εταιρείας αποτελούν αντικείμενο τακτικής διαπραγμάτευσης σε μία ή περισσότερες αναγνωρισμένες αγορές κινητών αξιών ή - Η οντότητα σχετίζεται (π.χ. μέλος του ίδιου θυγατρικού ομίλου) με οντότητα του οποίου οι μετοχές αποτελούν αντικείμενο τακτικής διαπραγμάτευσης σε αναγνωρισμένη αγορά κινητών αξιών.

Έντυπο αυτοπιστοποίησης FATCA/ΚΠΑ για Οντότητες

Τα υποχρεωτικά πεδία σημειώνονται με αστερίσκο (*)

Μέρος 1Α - Στοιχεία οντότητας/οργανισμού

1. Όνομα οντότητας ή οργανισμού*			
2. Χώρα σύστασης ή οργάνωσης*			
3. Η.Π.Α. Αριθμός Φορολογικού Μητρώου (ΑΦΜ) (9 χαρακτήρες)			
4. Διεύθυνση μόνιμης κατοικίας (Μην χρησιμοποιείτε ταχυδρομική θυρίδα ή διεύθυνση υπό φροντίδα άλλου (εκτός από καταχωρημένη διεύθυνση)).*			
5. Πόλη, πολιτεία, Τ.Κ.*		6. Χώρα*	
7. Διεύθυνση αλληλογραφίας (εάν διαφέρει από την προαναφερθείσα διεύθυνση)			
8. Πόλη, πολιτεία, Τ.Κ.		9. Χώρα	

Συμπληρώστε τον παρακάτω πίνακα αναφέροντας τη χώρα ή τις χώρες φορολογικής κατοικίας του Δικαιούχου λογαριασμού (δηλαδή όπου η οντότητα θεωρείται ότι εδρεύει για τους σκοπούς φόρου εισοδήματος αυτής της χώρας) και τον ΑΦΜ του Δικαιούχου λογαριασμού (εάν υπάρχει) για κάθε χώρα που υποδεικνύεται. Εάν ο Κάτοχος λογαριασμού είναι φορολογικός κάτοικος σε περισσότερες από τρεις χώρες, χρησιμοποιήστε ξεχωριστό φύλλο. Εάν ο Κάτοχος λογαριασμού δεν είναι φορολογικός κάτοικος σε κάποια δικαιοδοσία (π.χ. διότι είναι χρηματοοικονομικά διαφανής), χρησιμοποιήστε τα ακόλουθα διαδικτυακά εργαλεία που θα σας βοηθήσουν στη συμπλήρωση των απαιτούμενων εγγράφων IRS ή/και ΚΠΑ.

Εάν δεν υπάρχει διαθέσιμος ΑΦΜ, αναφέρετε τον κατάλληλο Λόγο Α, Β ή Γ, όπως ορίζεται παρακάτω:

Λόγος Α - Η χώρα στην οποία ο Κάτοχος λογαριασμού είναι υπόχρεος να καταβάλει φόρο δεν εκδίδει ΑΦΜ στους κατοίκους της.

Λόγος Β - Ο κάτοχος λογαριασμού δεν είναι σε θέση να αποκτήσει ΑΦΜ ή ισοδύναμο αριθμό (απαιτείται επεξήγηση στον πίνακα 1Γ)

Λόγος Γ - Δεν απαιτείται ΑΦΜ, επειδή η δικαιοδοσία φορολογικής κατοικίας που εξέδωσε τον ΑΦΜ δεν απαιτεί από το Χρηματοπιστωτικό ίδρυμα να συλλέγει και να αναφέρει τον ΑΦΜ.

Μέρος 1Β - Φορολογική κατοικία οντότητας/οργανισμού

Χώρα φορολογικής κατοικίας *	ΑΦΜ *	Εάν δεν υπάρχει διαθέσιμος ΑΦΜ, επιλέξτε Λόγο Α, Β ή Γ *		
1		☐ Λόγος Α	☐ Λόγος Β	☐ Λόγος Γ
2		☐ Λόγος Α	☐ Λόγος Β	☐ Λόγος Γ
3		☐ Λόγος Α	☐ Λόγος Β	☐ Λόγος Γ

Μέρος 1Γ - Φορολογική κατοικία οντότητας/οργανισμού

(Συμπληρώστε μόνο εάν έχει επιλεγεί ο Λόγος Β στον παραπάνω πίνακα)

Εξηγήστε στα ακόλουθα πλαίσια γιατί ο Κάτοχος λογαριασμού δεν μπορεί να αποκτήσει ΑΦΜ	
1	
2	
3	

Έντυπο αυτοπιστοποίησης FATCA/ΚΠΑ για Οντότητες

Μέρος 2Α - Κατάσταση FATCA*

Δηλώστε την κατάσταση FATCA της οντότητάς σας επιλέγοντας την κατάλληλη κατάσταση παρακάτω.

- ☐ Ενεργή ΜΧΟΑ (εάν επιλεγεί, πρέπει να συμπληρωθεί το Μέρος 2Β και το Μέρος 3)
- ☐ Εισηγμένη στο χρηματιστήριο ΜΧΟΑ ή θυγατρική εισηγμένης στο χρηματιστήριο ΜΧΟΑ (εάν επιλεγεί, πρέπει να συμπληρωθεί το Μέρος 2Β και το Μέρος 4)

Μέρος 2Β - Κατάσταση δικαιούχου ιδιοκτήτη*

Υποδείξτε την Αμερικανική φορολογική ταξινόμηση της οντότητάς σας σημειώνοντας την κατάλληλη κατάσταση παρακάτω:

- ☐ Κεντρική εκδίδουσα τράπεζα ☐ Κεφαλαιουχική εταιρεία ☐ Αλλοδαπή κυβέρνηση - ελεγχόμενη οντότητα ☐ Οργανισμός με φοροαπαλλαγή
- ☐ Πολύπλοκη σύμπραξη ☐ Κληρονομική περιουσία ☐ Αλλοδαπή κυβέρνηση - Αναπόσπαστο τμήμα ☐ Ιδιωτικό ίδρυμα

Μέρος 3 - Ενεργή ΜΧΟΑ

Πιστοποίηση

☐ **Βεβαιώνω ότι:**

- Η οντότητα που προσδιορίζεται στο Μέρος 1 είναι μη αμερικανική οντότητα που δεν αποτελεί χρηματοπιστωτικό ίδρυμα και
- Λιγότερο από το 50% του ακαθάριστου εισοδήματος της εν λόγω οντότητας για το προηγούμενο ημερολογιακό έτος είναι παθητικό εισόδημα και
- Λιγότερο από το 50% των περιουσιακών στοιχείων που διατηρούσε η εν λόγω οντότητα κατά το προηγούμενο ημερολογιακό έτος ήταν περιουσιακά στοιχεία που παράγουν ή διατηρούνται για την παραγωγή παθητικού εισοδήματος (δείτε Οδηγίες για εξήγηση του παθητικού εισοδήματος).

Μέρος 4 - Εισηγμένη στο χρηματιστήριο ΜΧΟΑ ή θυγατρική εισηγμένης στο χρηματιστήριο ΜΧΟΑ

Πιστοποίηση

A. ☐ **Βεβαιώνω ότι:**

- Η οντότητα που προσδιορίζεται στο Μέρος 1 είναι μη αμερικανική κεφαλαιουχική εταιρεία που δεν αποτελεί χρηματοπιστωτικό ίδρυμα και
- Οι μετοχές της εν λόγω κεφαλαιουχικής εταιρείας αποτελούν αντικείμενο τακτικής διαπραγμάτευσης σε μία ή περισσότερες αναγνωρισμένες αγορές κινητών αξιών, συμπεριλαμβανομένης της _____ (κατονομάστε μια αγορά κινητών αξιών στην οποία οι μετοχές αποτελούν αντικείμενο τακτικής διαπραγμάτευσης).

B. ☐ **Βεβαιώνω ότι:**

- Η οντότητα που προσδιορίζεται στο Μέρος 1 είναι μη αμερικανική κεφαλαιουχική εταιρεία που δεν αποτελεί χρηματοπιστωτικό ίδρυμα,
- Η οντότητα που προσδιορίζεται στο Μέρος 1 είναι Οντότητα που συνδέεται με οντότητα της οποίας οι μετοχές αποτελούν αντικείμενο τακτικής διαπραγμάτευσης σε αναγνωρισμένη αγορά κινητών αξιών,
- Το όνομα της οντότητας, η μετοχή της οποίας αποτελεί αντικείμενο τακτικής διαπραγμάτευσης σε αναγνωρισμένη αγορά κινητών αξιών, είναι _____ και
- Το όνομα της αγοράς κινητών αξιών στην οποία η μετοχή αποτελεί αντικείμενο τακτικής διαπραγμάτευσης είναι _____

Έντυπο αυτοπιστοποίησης FATCA/ΚΠΑ για Οντότητες

Μέρος 5 - Συγκατάθεση για την κοινοποίηση πληροφοριών και εγγράφων*

Εξουσιοδοτώ τη Citi να παρέχει, άμεσα ή έμμεσα, σε κάθε σχετική φορολογική ή άλλη κρατική 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 της οντότητας 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 χάρη του(ων) λογαριασμού(ών) με τους οποίους σχετίζεται το παρόν Έντυπο δύνανται να δηλωθούν σε φορολογικές ή κρατικές 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 Αυτοπιστοποίηση και από όσο γνωρίζω και πιστεύω, είναι αληθινές, σωστές και πλήρεις. Πιστοποιώ περαιτέρω, υπό κυρώσεις ψευδής δήλωσης, ότι:

- α. Η οντότητα που προσδιορίζεται στη γραμμή 1 της παρούσας Αυτοπιστοποίησης είναι ο δικαιούχος ιδιοκτήτης όλου του εισοδήματος με το οποίο σχετίζεται το παρόν Έντυπο και χρησιμοποιεί αυτό το Έντυπο για να πιστοποιήσει την κατάστασή του για τους σκοπούς του Κεφαλαίου 4.**
- β. Η οντότητα που προσδιορίζεται στη γραμμή 1 της παρούσας Αυτοπιστοποίησης δεν είναι οντότητα των ΗΠΑ.**
- γ. Έχω την εξουσιοδότηση να υπογράψω εκ μέρους της οντότητας που προσδιορίζεται στη γραμμή 1.**

Συμφωνώ ότι η οντότητα που προσδιορίζεται στη γραμμή 1 της παρούσας Αυτοπιστοποίησης θα υποβάλει νέα αυτοπιστοποίηση εντός 30 ημερών, εάν οποιαδήποτε πιστοποίηση στο παρόν έντυπο καταστεί εσφαλμένη.

Υπογραφή: *

Όνομα υπογράφοντος με κεφαλαία γράμματα: *

Ημερομηνία: * (HH/MM/YYYY)

Σημείωση: Υποδείξτε την ιδιότητα υπό την οποία υπογράφετε το έντυπο. Εάν υπογράφετε ως πληρεξούσιος δικηγόρος, επισυνάψτε ένα αντίγραφο του πληρεξουσίου.

Ιδιότητα (τίτλος/εξουσιοδοτημένη υπογραφή): *

Αυτοπιστοποίηση ΚΠΑ Χώρα Παράρτημα

Επιλέξτε το παρακάτω πλαίσιο, εάν επιθυμείτε η Citi να εφαρμόσει την παρούσα αυτοπιστοποίηση ΚΠΑ σε όλες τις άλλες χώρες στις οποίες έχουν ανοιχτεί οι λογαριασμοί σας.
(Εξαιρούνται η Κίνα, η Ινδία, η Ινδονησία, η Ιαπωνία, η Πολωνία και η Ρωσία, όπου οι κανονισμοί των χωρών απαιτούν από την Τράπεζα να συλλέγει ξεχωριστά έντυπα ΚΠΑ).

☐ **Εφαρμόστε την παρούσα αυτοπιστοποίηση ΚΠΑ όπως περιγράφεται παραπάνω (εξαιρουμένων των χωρών που έχετε καθορίσει παρακάτω).**

Σημείωση: Εάν είναι επιλεγμένο, επιβεβαιώστε με τον φοροτεχνικό σας ότι το καθεστώς ΚΠΑ είναι το ίδιο σε όλες τις χώρες και εάν υπάρχουν συγκεκριμένες χώρες για τις οποίες δεν πρέπει να εφαρμόζεται το παρόν έντυπο, αναφέρετέ τις:

Treasury and Trade Solutions

citi.com/treasuryandtradesolutions

Γνωστοποίηση της εγκυκλίου 230 του IRS: Η Citigroup Inc. και οι θυγατρικές της δεν παρέχουν φορολογικές ή νομικές συμβουλές. Οποιαδήποτε συζήτηση φορολογικών θεμάτων σε αυτό το υλικό (i) δεν προορίζεται ή έχει γραφτεί για να χρησιμοποιηθεί και δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί ή να αξιοποιηθεί ως υλικό αναφοράς από εσάς με σκοπό την αποφυγή οποιωνδήποτε φορολογικών κυρώσεων και (ii) μπορεί να έχει γραφτεί σε σχέση με την "πρώτωση ή το μάρκετινγκ" οποιασδήποτε συναλλαγής που προβλέπεται στο παρόν ("Συναλλαγή"). Κατά συνέπεια, θα πρέπει να ζητήσετε συμβουλές με βάση τις ιδιαίτερες περιστάσεις σας από ανεξάρτητο φοροτεχνικό.

Οι πληροφορίες και τα υλικά που περιέχονται σε αυτές τις σελίδες, καθώς και οι όροι, οι προϋποθέσεις και οι περιγραφές που εμφανίζονται υπόκεινται σε αλλαγές. Δεν είναι διαθέσιμα όλα τα προϊόντα και οι υπηρεσίες σε όλες τις γεωγραφικές περιοχές. Η επιλεξιμότητά σας για συγκεκριμένα προϊόντα και υπηρεσίες υπόκειται στον τελικό καθορισμό από τη Citi ή/και τις θυγατρικές της. Οποιαδήποτε μη εξουσιοδοτημένη χρήση, αντιγραφή ή αποκάλυψη απαγορεύεται δια νόμου και ενδέχεται να οδηγήσει σε ποινική δίωξη. Η Citibank N.A. έχει συσταθεί με περιορισμένη ευθύνη σύμφωνα με τον νόμο περί Εθνικής Τραπεζικής των ΗΠΑ και εδράζει στη διεύθυνση 399 Park Avenue, New York, NY 10043, ΗΠΑ.

© 2025 Citibank, N.A. Με επιφύλαξη παντός δικαιώματος. Τα σήματα Citi και Citi and Arc Design αποτελούν εμπορικά σήματα και σήματα υπηρεσιών της Citigroup Inc. ή των θυγατρικών της, χρησιμοποιούνται και έχουν καταχωρηθεί σε όλο τον κόσμο.