

## Έντυπο αυτοπιστοποίησης για φυσικά πρόσωπα - Οδηγίες

**Διαβάστε τις παρούσες οδηγίες προσεκτικά, πριν συμπληρώσετε το έντυπο.**

Τα καταστήματα της Citi που βρίσκονται σε χώρες οι οποίες έχουν υιοθετήσει το Κοινό Πρότυπο Αναφοράς (ΚΠΑ) είναι υποχρεωμένα να συγκεντρώνουν και να κοινοποιούν κάποιες πληροφορίες σχετικά με το καθεστώς της φορολογικής κατοικίας των δικαιούχων λογαριασμών. Σημειώσατε ότι η Citi ενδέχεται να έχει νομική υποχρέωση να κοινοποιήσει κάποιες πληροφορίες που περιέχονται στο παρόν έντυπο και άλλα οικονομικά στοιχεία που αφορούν στους χρηματοπιστωτικούς λογαριασμούς σας στις φορολογικές αρχές της χώρας όπου διατηρείται ο λογαριασμός σας. Αντίστοιχα, οι φορολογικές αρχές θα ανταλλάξουν τις αναφερόμενες πληροφορίες με τις φορολογικές αρχές της χώρας ή των χωρών στις οποίες είστε φορολογικός κάτοικος. Συμπληρώστε αυτό το έντυπο εάν ο δικαιούχος λογαριασμού είναι φυσικό πρόσωπο (συμπεριλαμβάνονται οι ατομικές επιχειρήσεις και οι κληρονόμοι).

Οι επεξηγήσεις του όρου «δικαιούχος λογαριασμού» και άλλων όρων περιλαμβάνονται στο Παράρτημα.

Τα στοιχεία που επισημαίνονται με αστερίσκο (\*) πρέπει να συμπληρωθούν.

Οι δικαιούχοι κοινών ή πολλών λογαριασμών, χρησιμοποιούν ξεχωριστό έντυπο για κάθε μεμονωμένο πρόσωπο.

Σημειώσατε ότι το συγκεκριμένο έντυπο αυτοπιστοποίησης αφορά μόνο στους σκοπούς του ΚΠΑ. Η συμπλήρωσή του δεν υποκαθιστά τη συμπλήρωση οποιουδήποτε εντύπου της εφορίας των ΗΠΑ (IRS), όπως τα Έντυπα W-9 και W-8, ή της αυτοπιστοποίησης του FATCA, που ενδέχεται διαφορετικά να απαιτείται για άλλους φορολογικούς σκοπούς των ΗΠΑ.

Εάν συμπληρώνετε αυτό το έντυπο εξ ονόματος τρίτου, υποδείξτε την ιδιότητα (θεματοφύλακας, εντολοδόχος, εκτελεστής, με πληρεξούσιο, κλπ.) βάσει της οποίας υπογράφετε στο Μέρος 3. Εάν ο δικαιούχος λογαριασμού είναι ανήλικος, το έντυπο πρέπει να συμπληρωθεί από τον γονέα ή τον νόμιμο κηδεμόνα του.

Μη χρησιμοποιείτε αυτό το έντυπο για οντότητες δικαιούχους λογαριασμών. Τα καταπιστεύματα (αλλά όχι οι ατομικές επιχειρήσεις και οι κληρονόμοι) λογίζονται, για τον σκοπό αυτόν, οντότητες. Αντιθέτως, χρησιμοποιήστε το Έντυπο αυτοπιστοποίησης ΚΠΑ για οντότητες.

Αυτό το έντυπο παραμένει έγκυρο έως ότου σημειωθεί κάποια αλλαγή σε συνθήκες που καθιστούν το παρόν έντυπο εσφαλμένο ή ελλιπές. Σε αυτήν την περίπτωση, πρέπει να ενημερώνετε την Citi εντός 30 ημερών από τη στιγμή που σημειώνεται μια αλλαγή και να υποβάλλετε ενημερωμένη αυτοπιστοποίηση ΚΠΑ.

Ως χρηματοπιστωτικό ίδρυμα, η Citi δεν παρέχει φορολογικές συμβουλές στους πελάτες της. Εάν έχετε οποιαδήποτε ερώτηση για τον προσδιορισμό της φορολογικής σας κατοικίας σε οποιαδήποτε χώρα, επικοινωνήστε με τον φοροτεχνικό σας ή επισκεφτείτε την πύλη του ΟΟΣΑ για την αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών (ΑΑΠ) για πληροφορίες αναφορικά με την τοπική φορολογική κατοικία ανάλογα με τη χώρα στη διεύθυνση [www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/](http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/)

## Έντυπο αυτοπιστοποίησης για φυσικά πρόσωπα (Μέρος 1)

(Συμπληρώστε τα Μέρη 1-3 με ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΓΡΑΜΜΑΤΑ)

### Μέρος 1 - Στοιχεία Ταυτότητας Δικαιούχου Ατομικού Λογαριασμού

#### A. Όνομα Δικαιούχου Λογαριασμού:

Επώνυμο: \* \_\_\_\_\_

Τίτλος: \_\_\_\_\_

Μικρό όνομα: \* \_\_\_\_\_

Δεύτερο όνομα ή αρχικό: \_\_\_\_\_

Επωνυμία ατομικής επιχείρησης: \_\_\_\_\_

#### B. Τρέχουσα διεύθυνση κατοικίας:

Γραμμή 1 (π.χ. Σπίτι/Διαμέρισμα/Όνομα κατοικίας, Οδός, Αριθμός):\* \_\_\_\_\_

Γραμμή 2 (π.χ. Κωμόπολη/Πόλη/Νομός/Περιφέρεια/Πολιτεία):\* \_\_\_\_\_

Χώρα:\* \_\_\_\_\_

Ταχυδρομικός κώδικας:\* \_\_\_\_\_

#### C. Διεύθυνση αλληλογραφίας: (συμπληρώστε μόνο εάν είναι διαφορετική από τη διεύθυνση που αναγράφεται στην Ενότητα B)

Γραμμή 1 (π.χ. Σπίτι/Διαμέρισμα/Όνομα κατοικίας, Οδός, Αριθμός): \_\_\_\_\_

Γραμμή 2 (π.χ. Κωμόπολη/Πόλη/Νομός/Περιφέρεια/Πολιτεία): \_\_\_\_\_

Χώρα: \_\_\_\_\_

Ταχυδρομικός κώδικας: \_\_\_\_\_

D. Ημερομηνία Γέννησης\* (EEEE-MM-HH) \_\_\_\_\_

#### E. Τόπος γέννησης<sup>1</sup>

Κωμόπολη ή Πόλη γέννησης \_\_\_\_\_

Χώρα γέννησης \_\_\_\_\_

<sup>1</sup> Συμπληρώστε την ενότητα E (Τόπος γέννησης) εάν απαιτείται από τη νομοθεσία της χώρας στην οποία διατηρείται ο χρηματοπιστωτικός λογαριασμός.

## Έντυπο αυτοπιστοποίησης για φυσικά πρόσωπα (Μέρος 2)

### Μέρος 2 – Χώρα φορολογικής κατοικίας και σχετικός Αριθμός Φορολογικού Μητρώου (ΑΦΜ) ή ισοδύναμο

Συμπληρώστε τον παρακάτω πίνακα υποδεικνύοντας τη χώρα ή τις χώρες φορολογικής κατοικίας του Δικαιούχου Λογαριασμού (ήτοι, τη χώρα της οποίας θεωρήστε κάτοικος για τον σκοπό της φορολογίας εισοδήματος) και το ΑΦΜ του Δικαιούχου Λογαριασμού (εάν υπάρχει) για κάθε χώρα που υποδεικνύεται. Εάν ο Δικαιούχος Λογαριασμού είναι φορολογικός κάτοικος σε παραπάνω από τρεις χώρες, χρησιμοποιήστε ένα ξεχωριστό φύλλο.

Εάν δεν διατίθεται ΑΦΜ, αναφέρατε τον πιο κατάλληλο λόγο **A, B ή Γ, όπως υποδεικνύεται παρακάτω:**

**Λόγος A** - Η χώρα στην οποία φορολογείται το εισόδημα του Δικαιούχου Λογαριασμού και της οποίας είναι κάτοικος, δεν εκδίδει ΑΦΜ

**Λόγος B** - Ο Δικαιούχος Λογαριασμού δεν δύναται διαφορετικά να αποκτήσει ΑΦΜ ή άλλον ισοδύναμο αριθμό (Εξηγήστε γιατί δεν μπορείτε να αποκτήσετε ΑΦΜ στον παρακάτω πίνακα εάν έχετε επιλέξει αυτόν τον λόγο)

**Λόγος Γ** - Δεν απαιτείται ΑΦΜ επειδή η δικαιοδοσία της φορολογικής κατοικίας που εξέδωσε τον ΑΦΜ, δεν απαιτεί από τα Χρηματοπιστωτικά Ιδρύματα να συγκεντρώνουν και να αναφέρουν τον ΑΦΜ.

	Χώρα φορολογικής κατοικίας	ΑΦΜ	Εάν δεν αναφέρετε ΑΦΜ, εισάγετε τον Λόγο A, B ή Γ
1			
2			
3			

Εξηγήστε στα παρακάτω πλαίσια γιατί δεν μπορείτε να αποκτήσετε ΑΦΜ εάν παραπάνω επιλέξατε τον Λόγο B.

1	
2	
3	

## Έντυπο αυτοπιστοποίησης για φυσικά πρόσωπα (Μέρος 3)

### Μέρος 3 – Δηλώσεις και Υπογραφή\*

1. Επιβεβαιώνω ότι όλες οι δηλώσεις που έγιναν στην παρούσα δήλωση είναι, εξ όσων γνωρίζω και πιστεύω, ορθές και πλήρεις.

2. Αναγνωρίζω ότι οι πληροφορίες που περιλαμβάνονται σε αυτό το έντυπο αναφορικά με τον Δικαιούχο Λογαριασμού, καθώς και οικονομικά στοιχεία (π.χ. υπόλοιπο λογαριασμού ή αξία, πόσο εισοδήματος ή εισπραχθέντα μικτά έσοδα) σχετικά με τους χρηματοπιστωτικούς λογαριασμούς στους οποίους αφορά το Έντυπο, ενδέχεται να κοινοποιηθούν στις φορολογικές αρχές της χώρας όπου τηρούνται οι λογαριασμοί και να ανταλλαχθούν με τις φορολογικές αρχές άλλης χώρας ή χωρών όπου ο Δικαιούχος Λογαριασμού είναι φορολογικός κάτοικος, βάσει της συμφωνίας που έχουν συνάψει οι αρμόδιες αρχές των εν λόγω χωρών για την αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών χρηματοοικονομικών λογαριασμών σύμφωνα με το Κοινό Πρότυπο Αναφοράς (ΚΠΑ).

3. Βεβαιώνω ότι είμαι ο Δικαιούχος Λογαριασμού (ή ότι έχω εξουσιοδότηση να υπογράψω εξ ονόματος του Δικαιούχου Λογαριασμού) για όλους τους λογαριασμούς με τους οποίους σχετίζεται το παρόν έντυπο

4. Από τη στιγμή που σημειώνεται μια αλλαγή συνθηκών η οποία επηρεάζει το καθεστώς της φορολογικής κατοικίας του δικαιούχου λογαριασμού ή καθιστά τις πληροφορίες που περιέχονται εδώ εσφαλμένες ή ελλιπείς, κατανοώ ότι είμαι υποχρεωμένος να ενημερώσω την Citi για αυτές τις αλλαγές εντός 30 ημερών από την ισχύ τους και ότι θα υποβάλλω μια καταλλήλως ενημερωμένη αυτοπιστοποίηση ΚΠΑ.

Υπογραφή: \*

---

Όνοματεπώνυμο με κεφαλαία: \*

---

Ημερομηνία\*

---

**Σημείωση:** Εάν δεν είστε ο Δικαιούχος Λογαριασμού αλλά υπογράφετε το παρόν έντυπο εξ ονόματος του Δικαιούχου Λογαριασμού, υποδείξτε την ιδιότητα με την οποία υπογράφετε το έντυπο (π.χ. με πληρεξούσιο, εκτελεστής ή διαχειριστής, γονέας ή κηδεμόνας) και υποβάλλετε τα απαιτούμενα δικαιολογητικά για την ιδιότητά σας.

Ιδιότητα: (\*Εφόσον ισχύει)

---

**Σημείωση:** Οι παρακάτω επιλεγμένοι ορισμοί παρέχονται για να σας βοηθήσουν στη συμπλήρωση του εντύπου. Εάν έχετε οποιαδήποτε ερώτηση σχετικά με αυτούς τους ορισμούς ή επιθυμείτε περισσότερες λεπτομέρειες, απευθυνθείτε στον φοροτεχνικό σας.

**«Δικαιούχος Λογαριασμού»** - Το πρόσωπο που αναφέρεται ή ορίζεται ως δικαιούχος ενός Χρηματοοικονομικού Λογαριασμού. Το πρόσωπο που τηρεί Χρηματοοικονομικό Λογαριασμό εξ ονόματος άλλου προσώπου ως αντιπρόσωπος, θεματοφύλακας, εντολοδόχος, σύμβουλος επενδύσεων, ενδιάμεσος ή νόμιμος κηδεμόνας, δεν λογίζεται Δικαιούχος Λογαριασμού. Για παράδειγμα, στην περίπτωση μιας σχέσης γονέα/παιδιού στην οποία ένας γονέας ενεργεί ως νόμιμος κηδεμόνας, το παιδί λογίζεται Δικαιούχος Λογαριασμού. Όσον αφορά στους κοινούς λογαριασμούς, ο κάθε συνδικαιούχος λογίζεται Δικαιούχος Λογαριασμού. Στην περίπτωση λογαριασμών κληρονομιάς, ο θανών πρέπει να ορίζεται ως Δικαιούχος Λογαριασμού.

**«Ελέγχον Πρόσωπο»** - Φυσικό πρόσωπο το οποίο ασκεί έλεγχο σε μια οντότητα. Αυτός ο ορισμός αντιστοιχεί στον όρο «πραγματικός δικαιούχος» μιας οντότητας, όπως περιγράφεται στη Σύσταση 10 (και το ερμηνευτικό σημείωμα) των συστάσεων της FATF (Ομάδα Χρηματοπιστωτικής Δράσης), όπως ενσωματώθηκε τον Φεβρουάριο του 2012. Όταν η οντότητα δικαιούχος λογαριασμού λογίζεται Παθητική Μη Χρηματοπιστωτική Οντότητα («Παθητική ΜΧΟ»), το Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα πρέπει να καθορίσει εάν αυτά τα Ελέγχοντα Πρόσωπα είναι Πρόσωπα Δηλωτέας Δικαιοδοσίας. Εάν είστε Ελέγχον Πρόσωπο Παθητικής ΜΧΟ πρέπει να συμπληρώσετε το Έντυπο αυτοπιστοποίησης για ελέγχοντα πρόσωπα, αντί για το παρόν έντυπο.

**«Οντότητα»** - Νομικό πρόσωπο ή νομικό μόνιμο, όπως κεφαλαιουχική εταιρεία, οργανισμός, προσωπική εταιρεία, καταπίστευμα ή ίδρυμα.

**«Χρηματοοικονομικός Λογαριασμός»** - λογαριασμός που τηρείται σε Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα και περιλαμβάνει: Λογαριασμούς Καταθέσεων, Λογαριασμούς Θεματοφυλακής, δικαιωμάτων επί μετοχικού κεφαλαίου ή του χρέους σε κάποιες Επενδυτικές Οντότητες, Ασφαλιστήρια Συμβόλαια με Αξία Εξαγοράς και Συμβόλαια Περιοδικών Προσόδων.

**«Συμμετέχουσα Δικαιοδοσία»** - Δικαιοδοσία (i) με την οποία έχει συναφθεί συμφωνία βάσει της οποίας παρέχει τις πληροφορίες που ορίζει το Κοινό Πρότυπο Αναφοράς και απαιτούνται για την αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών χρηματοοικονομικών λογαριασμών και (ii) η οποία προσδιορίζεται σε δημοσιευμένο κατάλογο.

**«Δηλωτέα Δικαιοδοσία»** - Δικαιοδοσία (i) με την οποία έχει συναφθεί συμφωνία βάσει της οποίας είναι υποχρεωτική η παροχή των πληροφοριών χρηματοοικονομικών λογαριασμών που ορίζει το Κοινό Πρότυπο Αναφοράς και (ii) η οποία προσδιορίζεται σε δημοσιευμένο κατάλογο.

**«Πρόσωπο Δηλωτέας Δικαιοδοσίας»** - Πρόσωπο το οποίο είναι φορολογικός κάτοικος μιας Δηλωτέας Δικαιοδοσίας σύμφωνα με τη νομοθεσία της εν λόγω δικαιοδοσίας.

**«ΑΦΜ»** - ο Αριθμός Φορολογικού Μητρώου ή λειτουργικό ισοδύναμο ελλείψει ΑΦΜ. Ο ΑΦΜ είναι ένας μοναδικός συνδυασμός γραμμάτων ή αριθμών που εκχωρείται σε ένα άτομο ή σε μια Οντότητα και χρησιμοποιείται για την ταυτοποίηση του ατόμου ή της Οντότητας με σκοπό την επιβολή της φορολογικής νομοθεσίας της δικαιοδοσίας.

Ορισμένες δικαιοδοσίες δεν εκδίδουν ΑΦΜ. Ωστόσο, σε αυτές τις δικαιοδοσίες χρησιμοποιείται συχνά κάποιος άλλος αριθμός υψηλής αξιοπιστίας με ένα ισοδύναμο επίπεδο ταυτοποίησης (ένα «λειτουργικό ισοδύναμο»). Τα παραδείγματα των αριθμών αυτού του τύπου για τα φυσικά πρόσωπα περιλαμβάνουν τον αριθμό κοινωνικής ασφάλισης, τον αριθμό δημότη/ ταυτότητας/ τον υπηρεσιακό κωδικό και τον αριθμό μόνιμου κατοίκου.