

## Kontrol Sahibi Kişiler İçin CRS Kendi Kendine Sertifikasyon Formu

### Talimatlar

**Formu doldurmadan önce lütfen bu talimatları dikkatlice okuyun.**

Ortak Bildirim Standardı'nı (CRS) benimseyen ülkelerde bulunan Citi ofislerinin bir Hesap Sahibi'nin vergi mükellefliliği durumu ve geçerli olması durumunda Kontrol Sahibi Kişi olan her bir gerçek kişinin vergi mükellefliliği durumu hakkındaki belirli bilgileri toplaması gerekir. Citi'nin bu formda sağlanan bilgileri ve bu Form'un ilişkili olduğu finansal hesabınız (hesaplarınız) ile ilişkili diğer finansal bilgileri, hesabınızın (hesaplarınızın) korunduğu ülkenin vergi yetkililerine yasal olarak bildirmesi gerekebileceğini lütfen unutmayın. Dolayısıyla yerel vergi yetkilileri, vergi mükellefi olduğunuz ülkedeki veya ülkelerdeki vergi yetkilileri ile bildirilen bilgileri paylaşabilirler.

**(1) Pasif Finansal Olmayan Tüzel Kişi (NFE) ya da (2) bir başka Finansal Kurum tarafından yönetilen Katılımcı Olmayan Yargı Mercii'nde bulunan bir Yatırım Tüzel Kişisi olan bir Hesap Sahibi'nin her bir Kontrol Sahibi Kişisi için lütfen ayrı bir Form sağlayın. "Kontrollü Tüzel Kişilik" terimi bu Form'da bu iki türdeki Tüzel Kişilerden herhangi birini tanımlamak için kullanılacaktır.**

**Bu Form'u bir Hesap Sahibi olan bir birey için kendi kendine sertifikasyon sağlamak için kullanmayın. Bunun yerine "Bireyler İçin CRS Kendi Kendine Sertifikasyon Formu"nu kullanın. Ayrıca bu Form'u bir Hesap Sahibi olan Tüzel Kişi için bir kendi kendine sertifikasyon sağlamak adına da kullanmayın. Bunun yerine "Tüzel Kişiler İçin CRS Kendi Kendine Sertifikasyon Formu"nu kullanın.**

Seçili terimlerin tanımlarına bu Form'un Eki'nden ulaşılabilir.

Bu Form Hesap Sahibi ya da Kontrol Sahibi Kişi tarafından doldurulabilir. Bu Form'u Kontrol Sahibi Kişi adına dolduruyorsanız lütfen Bölüm 4'te bu formu hangi "sıfatla" imzaladığınızı belirtin. Örneğin, Pasif NFE Hesap Sahibi olabilirsiniz ya da formu avukatın yetkisi altında doldurabilirsiniz.

Bir yıldız işareti (\*) ile işaretlenmiş öğeler, gerekli bilgileri gösterir. Bu form, söz konusu talep yalnızca yerel yasalarca yasaklanan bilgileri talep etmek için tasarlanmıştır

Bu Form, Kontrol Sahibi Kişi'nin vergi mükellefliliği durumu veya bu formda yer alan zorunlu bilgiler ile ilişkili bir koşul değişikliği olmadığı sürece geçerli olarak kalacaktır. Bu kendi kendine sertifikasyondaki bilgileri hatalı veya eksik hale getiren herhangi bir koşul değişikliği konusunda Citi'yi 30 gün içinde bilgilendirmeniz ve güncellenmiş bir kendi kendine sertifikasyon sağlamanız gerekir.

Bu kendi kendine sertifikasyon formunun yalnızca CRS amacıyla olduğunu lütfen unutmayın. Bu formun doldurulması, farklı şekilde FATCA veya diğer ABD vergi amaçlarıyla gerekli olabilecek herhangi bir IRS Formu W-9, Form W-8 veya kendi kendine sertifikasyonun doldurulmasının yerine geçmez.

**Finansal bir kurum olarak Citi, müşterilerine veya ilgili kişilere vergi tavsiyesi sağlamaz.**

Belirli herhangi bir ülkede vergi mükellefi olup olmadığınızı belirleme konusunda sorularınız olması durumunda lütfen vergi danışmanınız veya yerel vergi yetkiliniz ile iletişime geçin. Otomatik olarak bilgi paylaşımında bulunmak adına anlaşmalar imzalayan yargı mercilerinin listesi dahil CRS ve OECD otomatik bilgi paylaşımı (AEOI) portalında yerel vergi yasalarına ilişkin daha fazla bilgiyi [www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/](http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/) adresinden edinebilirsiniz

## Kontrol Sahibi Kişiler İçin CRS Kendi Kendine Sertifikasyon Formu

(Lütfen Bölüm 1-3'ü BÜYÜK HARFLERLE doldurun)

### Bölüm 1 – Kontrol Sahibi Kişi Kimlik Bilgileri

#### A. Kontrol Sahibi Kişi Adı:

Soyadı/Soyadları: \*

---

Unvan:

---

Adı: \*

---

İkinci Ad(lar):

---

#### B. Geçerli İkamet Adresi:

Satır 1 (örn. Ev/Apt/Süit adı, Numara, Cadde)\*

---

Satır 2 (örn. Kasaba/Şehir/il/Ülke/Eyalet)\*

---

Ülke\*

---

Posta Kodu/Alan Kodu\*

---

#### C. Posta Adresi: (lütfen yalnızca Bölüm B'de gösterilen adresten farklı olması durumunda doldurun)

Satır 1 (örn. Ev/Apt/Süit adı, Numara, Cadde)

---

Satır 2 (örn. Kasaba/Şehir/il/Ülke/Eyalet)

---

Ülke

---

Posta Kodu/Alan Kodu

---

#### D. Doğum tarihi\*(YYYY-AA-GG)

---

#### E. Doğum yeri<sup>1</sup>

Doğduğu İl

---

Doğduğu Ülke

---

<sup>1</sup> Bölüm E'yi (Doğum yeri) hesabın (hesapların) korunduğu ülkenin iç yasaları kapsamında gerekmesi durumunda doldurun.

#### F. Lütfen Kontrol Sahibi Kişi olduğunuz Kontrollü Tüzel Kişi'nin yasal adını girin

Kontrollü Tüzel Kişi'nin yasal adı

---

## Kontrol Sahibi Kişiler İçin CRS Kendi Kendine Sertifikasyon Formu

### Bölüm 2 – Vergi Mükellefleri Ülkesi ve Mükellef Kimlik Numarası ("TIN")

Lütfen aşağıdaki tabloyu şunları belirterek doldurun:

- (i) Kontrol Sahibi Kişi'nin vergi amaçlarıyla mükellef olduğu ülke veya ülkeler;
- (ii) belirtilen her bir ülke için Kontrol Sahibi Kişi'nin TIN'si ve
- (iii) Kontrol Sahibi Kişi, Raporlanabilir Yargı Mercii olan bir ülkede vergi mükellefi ise lütfen ayrıca **Bölüm 3 "Kontrol Sahibi Kişi Türü"**nü de doldurun.

Kontrol Sahibi Kişi üçten fazla ülkede vergi mükellefi ise lütfen ayrı bir sayfa kullanın

TIN mevcut değilse lütfen aşağıda tanımlanan şekilde uygun neden **A**, **B** veya **C**'yi belirtin:

**Neden A** - Kontrol Sahibi Kişi'nin vergi ödeme yükümlülüğü olduğu ülke mükelleflerine TIN'leri vermiyor.

**Neden B** - Kontrol Sahibi Kişi, bir TIN ya da eşdeğer bir numara alamıyor. *(Bu nedenin seçilmesi durumunda lütfen Kontrol Sahibi Kişi'nin neden bir TIN alamadığını aşağıdaki tabloda açıklayın.)*

**Neden C** - TIN'yi veren vergi mükellefleri yargı mercii'nin TIN'yi toplamak ve bildirmek adına Finansal bir Kurum'a ihtiyaç duymadığından hiçbir TIN gerekli değildir.

	Vergi mükellefi olunan ülke	TIN (Vergi Mükellefi Kimlik Numarası)	TIN mevcut değilse şunları girin: Neden A, B veya C
1			
2			
3			

Yukarıda **Neden B**'yi seçtiyseniz aşağıdaki kutularda neden bir TIN alamadığınızı açıklayın

1	
2	
3	

## Kontrol Sahibi Kişiler İçin CRS Kendi Kendine Sertifikasyon Formu

### Bölüm 3 – Kontrol Sahibi Kişi Türü

Lütfen bu Bölüm'ü yalnızca Kontrol Sahibi Kişi, bir ya da daha fazla Raporlanabilir Yargı Mercii'nde vergi mükellefi ise doldurun.

A. Kontrollü Tüzel Kişi, tröst (ya da benzeri bir yasal düzenleme) dışında bir tüzel kişiye lütfen aşağıdaki türler arasından seçim yapın:

- Sahip (doğrudan veya dolaylı)
- Diğer araçlarla Kontrol Sahibi Kişi
- Kıdemli Yönetim Görevlisi

B. Kontrollü Tüzel Kişi bir tröst ise lütfen aşağıdaki türler arasından seçim yapın:

- Mülkünü vasiyetle bırakan kişi
- Vekil
- Koruyucu
- Hak sahibi
- Diğer

Diğer'i seçerseniz lütfen türü aşağıda belirtin:

C. Kontrollü Tüzel Kişi, tröst dışında bir yasal düzenleme ise lütfen aşağıdaki türler arasından seçim yapın:

- Mülkünü vasiyetle bırakan kişi eşdeğeri
- Vekil eşdeğeri
- Koruyucu eşdeğeri
- Hak sahibi eşdeğeri
- Eşdeğer diğer

Diğer'i seçerseniz lütfen türü aşağıda belirtin:

## Kontrol Sahibi Kişiler İçin CRS Kendi Kendine Sertifikasyon Formu

### Bölüm 4 – Deklarasyonlar ve İmza\*

**1. Bu deklaryasyonda bulunulan tüm beyanların benim bilgim doğrultusunda doğru ve eksiksiz olduğunu deklare ediyorum.**

2. Kontrol Sahibi Kişi ile ilgili bu formda yer alan bilgilerin ve aynı zamanda da Form'un uygulandığı Finansal Hesap(lar) ile ilişkili finansal bilgilerin (örn. hesap bakiyesi veya değeri, gelir miktarı ya da alınan gayri safi hasılat) bu hesabın (hesapların) korunduğu ülkenin vergi yetkililerine bildirilebileceğini ve Ortak Bildirim Standardı (CRS) kapsamında Hesap Sahibi'nin Finansal Hesaplar'a ilişkin otomatik bilgi paylaşımı konusunda yetkin olan bu ülke yetkilileri arasındaki yasal sözleşme gereğince bir vergi mükellefi olabileceği bir başka ülkenin ya da ülkelerin vergi yetkilileri ile paylaşılabilirliğini kabul ediyorum.

3. Hesap Sahibi'nin vergi mükellefligi durumunu etkileyen ya da işbu belgede yer alan bilgilerin hatalı veya eksik olmasına neden olan bir değişim olması durumunda bunun gerçekleşmesinden itibaren koşullardaki değişikligi Citi'ye bildirme ve uygun şekilde güncellenen bir CRS kendi kendine sertifikasyon sağlama yükümlülüğüm olduğunu anlıyorum.

4. Kontrol Sahibi Kişi olduğumu veya bu formun ilgili olduğu tüm hesaplar ile ilişkili olarak Kontrol Sahibi Kişi için imza atma yetkisine sahip olduğumu onaylıyorum.

İmza:\*

---

Yazılı ad:\*

---

Tarih:\*

---

**Not:** Kontrol Sahibi Kişi değilseniz lütfen formu hangi sıfatla imzaladığınızı belirtin. Bir avukatın yetkisi altında imzalamanız durumunda lütfen avukatın yetkisinin bir kopyasını da ekleyin.

Unvan: \*

---

## Kontrol Sahibi Kişiler İçin CRS Kendi Kendine Sertifikasyon Formu

### Tanımlı Terimler Eki

**Not:** Aşağıdaki seçilen tanımlar, bu formu tamamlamanızda size yardımcı olmak üzere sağlanmıştır. Kontrol Sahibi Kişi olan bireyin vergi mükellefligi durumunu etkileyen vergi prensipleri hakkında sorularınız olması durumunda lütfen vergi danışmanı ya da geçerli vergi yetkilisi ile iletişime geçin. Finansal Hesap Bilgilerinin Otomatik Değişimi İçin OECD Ortak Bildirim Standardı ("CRS"), ilişkili CRS Yorumu ve ülke içi kılavuzdan daha fazla ayrıntıya ulaşılabilir. Buna [www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/](http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/) adresindeki OECD AEOI web portalından ulaşılabilir

**"Hesap Sahibi"** - Adı, Citi'de korunan Finansal bir Hesabın sahibi olarak listelendiğinde veya tanımlandığında yasal bir tüzel kişi "Hesap Sahibi"dir. Bu, söz konusu tüzel kişinin vergi amaçlarıyla ekstra satış tüzel kişisi olup olmadığından bağımsızdır. Bu nedenle örneğin bir tröstün Hesabın sahibi olarak listelenmesi durumunda vekil, ferih, mülkünü vasiyetle bırakan kişi ya da hak sahibinden ziyade Hesap Sahibi trösttür. Benzer şekilde bir iş ortaklığının hesabın sahibi olarak listelenmesi durumunda iş ortaklarından herhangi birinden ziyade Hesap Sahibi iş ortaklığıdır. Bir aracı, vasi, aday, imza yetkilisi, yatırım danışmanı, arabulucu ya da yasal koruyucu olarak bir başka kişi yararına Finansal Hesabın sahibi bir başka Finansal Kurum dışında bir kişi hesap sahibi olarak kabul edilmez. Bu koşullarda diğer kişi Hesap Sahibi'dir.

**"Kontrol"** - genellikle Tüzel Kişi üzerinde nihai olarak Tüzel Kişi'nin kontrol sahibi olan sermaye payını (tipik olarak belirli bir yüzde (örn. %25) temelinde) elinde bulunduran gerçek kişi tarafından uygulanır. Sermaye payları üzerinde kontrol uygulayan gerçek kişinin (kişilerin) olmadığı yerde Tüzel Kişi'nin Kontrol Sahibi Kişisi (Kişileri), diğer araçlar aracılığıyla Tüzel Kişi'nin kontrolünü uygulayan gerçek kişi(ler)dir. Tüzel Kişi'nin kontrolünü uygulayan kişi olarak hiçbir gerçek kişinin veya kişilerin tanımlanmadığı yerde (örneğin, tüzel kişiye ilişkin %25'in üzerinde kontrole sahip olan bir kişinin bulunmadığı yerde) Tüzel Kişi'nin Kontrol Sahibi Kişisi, kıdemli yönetim görevlisi pozisyonunun sahibi olan gerçek kişi olarak kabul edilir.

**"Kontrol Sahibi Kişi"** - Bir tüzel kişi üzerinde kontrol uygulayan gerçek bir kişidir. Söz konusu tüzel kişi Pasif Finansal Olmayan Tüzel Kişi ("NFE") olarak kabul edildiği noktada Finansal bir Kurum'un bu Kontrol Sahibi Kişilerin Raporlanabilir Yargı Mercii Kişileri olup olmadıklarını (Şubat 2012'de kabul edilen şekilde) belirlemesi gerekir. Bu tanım, Finansal Eylem Görev Gücü Önerileri'ndeki (Şubat 2012'de kabul edildiği şekilde) Öneri 10'da (ve Yorum Notu'nda) açıklanan şekilde bir tüzel kişinin "intifa hakkı sahibi" terimine karşılık gelir.

**"İş Ortaklığı Kontrol Sahibi Kişileri"** - doğrudan ya da dolaylı sermaye veya iş ortaklığı karları, iş ortaklığındaki oy kullanma hakları sahipliği aracılığıyla kontrol uygulayan ya da farklı şekilde iş ortaklığı veya benzeri düzenlemenin yönetimi üzerinde kontrol uygulayan tüm gerçek kişiler.

**"Tröst Kontrol Sahibi Kişileri"** - mülkünü vasiyetle bırakan kişi(ler), vekil(ler), koruyucu(lar) (varsa) ve hak sahipleri ya da hak sahiplerinin sınıf(lar)ı ve tröst üzerinde nihai etkili kontrol (bir kontrol zinciri ya da sahipliği aracılığıyla da dahil olmak üzere) uygulayan diğer tüm doğal kişiler. Herhangi birinin tröstün faaliyetleri üzerinde kontrol uygulayıp uygulamamasından bağımsız olarak mülkünü vasiyetle bırakan kişi(ler), vekil(ler), koruyucu(lar) (varsa) ve hak sahipleri ya da hak sahiplerinin sınıf(lar)ının her zaman tröstün Kontrol Sahibi Kişileri olarak kabul edilmeleri gerekir. Tröst dışındaki yasal bir düzenleme durumunda söz konusu terim, eşdeğer ya da benzeri pozisyonlardaki kişiler anlamına gelir.

**"Tüzel Kişi"** - bir şirket, kuruluş, iş ortaklığı, tröst veya kurum gibi yasal bir kişi ya da yasal düzenleme.

**"Finansal Hesap"** - Finansal bir Kurum tarafından korunan ve şunları içeren bir hesap: Mevduat Hesapları; Emanet Hesapları; belirli Yatırım Kuruluşlarındaki Sermaye veya borç faizleri; Nakit Değer Sigorta Sözleşmeleri ve Yıllık Gelir Sigorta Sözleşmeleri.

**"Yatırım Tüzel Kişisi"** – iki tür Tüzel Kişiyi içerir:

- (i) bir müşteri için ya da müşteri adına aşağıdaki faaliyetlerden veya işlemlerden birini ya da daha fazlasını öncelikli olarak bir işletme olarak yürüten bir Tüzel Kişi:
- Para piyasası araçlarıyla ticaret yapma (çekler, faturalar, emanet sertifikaları, türevler vb.); kambiyo; borsa, faiz oranı ve indeks araçları; aktarılabilir menkul değerler ya da vadeli emtia işlemleri ticareti;
  - Bireysel ve kolektif portföy yönetimi veya
  - Finansal Varlıkların ya da paranın diğer kişiler adına farklı şekilde yatırımı, idaresi veya yönetimi.

Ancak söz konusu faaliyetler veya işlemler bir müşteriye bağlayıcı olmayan yatırım tavsiyesinde bulunmayı içermez.

- (ii) bir başka Finansal Kurum tarafından yönetilen Tüzel Kişi, tüzel kişinin yukarıdaki (i) bölümünde açıklanan bir Mevduat Kurumu, Emanet Kurumu, bir Yatırım Tüzel Kişisi'nin belirtilen Sigorta Şirketi olan bir başka tüzel kişi tarafından yönetildiği yatırım, yeniden yatırım veya Finansal Varlıklar ticaretine öncelikli olarak atfedilebilen brüt gelirin herhangi bir Tüzel Kişisi'dir.

**"Bir başka Finansal Kurum tarafından yönetilen Yatırım Tüzel Kişisi"** - Yöneten Tüzel Kişi'nin doğrudan ya da yönetilen Tüzel Kişi adına bir başka hizmet sağlayıcısı aracılığıyla "Yatırım Tüzel Kişisi" tanımında yukarıdaki (i) maddesinde açıklanan faaliyetlerden veya işlemlerden herhangi birini gerçekleştirmesi durumunda bir Tüzel Kişi, bir başka Tüzel Kişi "tarafından yönetilir".

Bir Tüzel Kişi, bir başka Tüzel Kişi'yi yalnızca diğer Tüzel Kişi'nin varlıklarını (tamamen ya da kısmi olarak) yönetmede ihtiyari yetkiye sahip olursa yönetir. Bir Tüzel Kişi'nin Finansal Kurumlar, NFE'ler ya da bireyler karışımı tarafından yönetildiği yerde Tüzel Kişi, bir Mevduat Kurumu, Emanet Kurumu, Belirtilen Sigorta Şirketi veya ilk türden bir Yatırım Tüzel Kişisi olan bir başka Tüzel Kişi tarafından ya da söz konusu diğer Tüzel Kişi olan yönetim Tüzel Kişileri tarafından yönetildiği kabul edilir.

**"Katılımcı Yargı Mercii"** - (i) Ortak Bildirim Standardı'nda ortaya konan ve finansal hesap bilgilerinin otomatik paylaşımı için gereken bilgileri sağlamak üzere bir anlaşmanın mevcut olduğu ve (ii) yayınlanmış bir listede tanımlanmış olan bir yargı mercii.

**"Pasif NFE"** - Aktif NFE olmayan herhangi bir NFE. Katılımcı Olmayan Yargı Mercii'nde bulunan ve bir başka Finansal Kurum tarafından yönetilen Yatırım Tüzel Kişisi de CRS amaçlarıyla Pasif NFE olarak kabul edilir.

**"Raporlanabilir Hesap"** - bir veya daha fazla Raporlanabilir Kişi'nin ya da Raporlanabilir Kişi(ler) olan bir veya daha fazla Kontrol Sahibi Kişiyi sahip bir Pasif NFE tarafından sahip olunan hesap.

**"Raporlanabilir Yargı Mercii"** – (i) Ortak Bildirim Standardı'nda ortaya konan finansal hesap bilgilerini sağlama konusunda bir yükümlülüğün olmasına ilişkin bir anlaşmanın mevcut olduğu ve (ii) yayınlanmış bir listede tanımlanmış olan bir yargı mercii.

**"Raporlanabilir Kişi"** - söz konusu yargı mercii yasaları kapsamında Raporlanabilir Yargı Mercii'nin vergi mükellefi olan bir birey (ya da tüzel kişi). Hesap Sahibi normal olarak "Raporlanabilir Kişi" olacaktır, ancak Hesap Sahibi'nin Pasif NFE ya da Katılımcı Olmayan yargı mercii'nde bulunan ve bir başka Finansal Kurum tarafından yönetilen bir Yatırım Tüzel Kişisi olması durumunda Raporlanabilir Kişi ayrıca Raporlanabilir Yargı Mercii'ndeki vergi mükellefi olan tüm Kontrol Sahibi Kişileri içerir.

**"TIN"** - Mükellef Kimlik Numarası veya bir TIN olmadığı zaman işlevsel bir eşdeğeri anlamına gelir. TIN, bir yargı mercii tarafından bir bireye ya da Tüzel Kişiyi atanmış veya söz konusu yargı mercii'nin vergi yasalarını uygulamak amacıyla bireyi ya da Tüzel Kişiyi tanımlamak için kullanılan harfler veya sayılardan oluşan benzersiz bir kombinasyondur. Bazı yargı mercileri TIN kullanmaz. Ancak bu yargı mercileri genellikle eşdeğer tanımlama düzeyine sahip ("işlevsel olarak eşdeğer") yüksek bütünlüklü bazı diğer sayılar kullanırlar. Bireyler için bu tür numara türlerine örnekler sosyal güvenlik/sigorta numarasını, vatandaşlık kimliği/kişisel kimlik/hizmet kodu ve vatandaşlık kayıt numarasını içerir.