

FATCA / CRS

Έκδοση 1 -Απρίλιος 2024

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

1.	ΔΗΛΩΤΕΑ ΠΡΟΣΩΠΑ FATCA.....	3
2.	ΟΡΙΣΜΟΣ ΤΟΥ ΥΠΟΧΡΕΟΥ ΠΡΟΣ ΔΗΛΩΣΗ ΠΡΟΣΩΠΟΥ ΣΤΙΣ ΗΠΑ:.....	3
3.	ΔΗΛΩΤΕΑ ΠΡΟΣΩΠΑ CRS	4

1. ΔΗΛΩΤΕΑ ΠΡΟΣΩΠΑ FATCA

Λαμβάνοντας υπόψη τους νέους προτεινόμενους Κανονισμούς των ΗΠΑ, όλα τα Αλλοδαπά Χρηματοπιστωτικά Ιδρύματα ("Foreign Financial Institutions – FFIs") θα πρέπει να συμμορφώνονται με τον Νόμο περί Φορολογικής Συμμόρφωσης των Αλλοδαπών Λογαριασμών ("FATCA"). Σύμφωνα με το FATCA, η Axon Securities S.A., ως FFI, υποχρεούται να γνωστοποιεί πληροφορίες σε σχέση με τα υπόχρεα προς αναφορά πρόσωπα στις ΗΠΑ.

Όλα τα υπόχρεα για δήλωση πρόσωπα των ΗΠΑ θα πρέπει να ενημερώσουν τα FFI αναλόγως, ώστε να είναι σε θέση να συμμορφωθούν με τους κανονισμούς FATCA.

2. ΟΡΙΣΜΟΣ ΤΟΥ ΥΠΟΧΡΕΟΥ ΠΡΟΣ ΔΗΛΩΣΗ ΠΡΟΣΩΠΟΥ ΣΤΙΣ ΗΠΑ:

- a) Αμερικανός πολίτης (συμπεριλαμβανομένης της διπλής υπηκοότητας).
- b) Αλλοδαπός κάτοικος ΗΠΑ για φορολογικούς σκοπούς.
- c) Μια εγχώρια συνεργασία.
- d) Μια εγχώρια εταιρεία.
- e) Οποιαδήποτε περιουσία εκτός από αλλοδαπή περιουσία.

Οποιοδήποτε καταπίστευμα εάν:

- a) Ένα δικαστήριο εντός των Ηνωμένων Πολιτειών είναι σε θέση να ασκήσει πρωτογενή εποπτεία επί της διαχείρισης του καταπιστεύματος, και
- b) Ένα ή περισσότερα πρόσωπα των Ηνωμένων Πολιτειών έχουν την εξουσία να ελέγχουν όλες τις ουσιαστικές αποφάσεις του καταπιστεύματος.
- c) Κάθε άλλο πρόσωπο που δεν είναι αλλοδαπό.

Παρακαλείστε να διαβάσετε την παρακάτω δήλωση για να δηλώσετε τη συμφωνία σας ή όχι:

- a) Δεν είμαι πολίτης των ΗΠΑ (συμπεριλαμβανομένης της διπλής υπηκοότητας) ή κάτοικος.
- b) Ο τόπος γέννησής μου δεν είναι στις ΗΠΑ.
- c) Δεν έχω τρέχουσα διεύθυνση αλληλογραφίας ή κατοικίας στις ΗΠΑ. (συμπεριλαμβανομένης θυρίδας ταχυδρομικού γραφείου στις ΗΠΑ ή αμερικανική

διεύθυνση "in-care-of")

- d) Δεν έχω τρέχοντα αριθμό τηλεφώνου στις ΗΠΑ.
- e) Δεν έχω πάγιες εντολές για μεταφορά κεφαλαίων σε λογαριασμό που τηρείται στις Ηνωμένες Πολιτείες.
- f) Δεν έχω επί του παρόντος έγκυρη πληρεξουσιότητα ή εξουσιοδότηση υπογραφής σε πρόσωπο με διεύθυνση στις ΗΠΑ.
- g) Δεν διαθέτω διεύθυνση "in-care-of" ή "hold mail" που να είναι η μοναδική διεύθυνση για τον Κάτοχο του Λογαριασμού. Ο Επενδυτής πρέπει να σημειώσει ότι στην περίπτωση ενός Προϋπάρχοντος Ατομικού Λογαριασμού που είναι Λογαριασμός Χαμηλότερης Αξίας, μια διεύθυνση "in-care-of" εκτός των Ηνωμένων Πολιτειών δεν πρέπει να αντιμετωπίζεται ως αμερικανική ένδειξη.

Δεν διαθέτω ΑΦΜ των ΗΠΑ (εφεξής "Αριθμός Φορολογικού Μητρώου").

Αναλυτικές οδηγίες των φορολογικών αρχών σχετικά με το FATCA:

<https://www.aade.gr/symfonia-fatca-elladas-ipa>

3. ΔΗΛΩΤΕΑ ΠΡΟΣΩΠΑ CRS

Οι κανονισμοί που βασίζονται στο Κοινό Πρότυπο Αναφοράς του ΟΟΣΑ ("CRS") απαιτούν από την Axon Securities S.A. να συλλέγει και να αναφέρει ορισμένες πληροφορίες σχετικά με τη φορολογική κατοικία των κατόχων λογαριασμών.

Κάθε δικαιοδοσία έχει τους δικούς της κανόνες για τον ορισμό της φορολογικής κατοικίας. Σε γενικές γραμμές, θα διαπιστώσετε ότι η φορολογική κατοικία είναι η χώρα/δικαιοδοσία στην οποία ζείτε. Ειδικές περιστάσεις μπορεί να σας αναγκάσουν να είστε κάτοικος κάπου αλλού ή κάτοικος σε περισσότερες από μία χώρες/δικαιοδοσίες ταυτόχρονα (διπλή κατοικία). Εάν είστε πολίτης των ΗΠΑ ή φορολογικός κάτοικος σύμφωνα με τη νομοθεσία των ΗΠΑ, θα εξετάσετε τη Δήλωση εδώ στην ενότητα FATCA της παρούσας πολιτικής.

Εάν η φορολογική σας κατοικία (ή ο κάτοχος του λογαριασμού, εάν συμπληρώνετε το έντυπο για λογαριασμό του) βρίσκεται εκτός των ΗΠΑ, ενδέχεται να είμαστε νομικά υποχρεωμένοι να διαβιβάσουμε τις πληροφορίες του παρόντος εντύπου και άλλες οικονομικές πληροφορίες σχετικά με τους χρηματοοικονομικούς λογαριασμούς σας,

στις φορολογικές αρχές στην Ελλάδα και αυτές μπορούν να ανταλλάσσουν τις πληροφορίες αυτές με φορολογικές αρχές άλλης δικαιοδοσίας ή δικαιοδοσιών σύμφωνα με διακυβερνητικές συμφωνίες για την ανταλλαγή πληροφοριών χρηματοοικονομικών λογαριασμών.

Ως χρηματοπιστωτικό ίδρυμα, δεν μας επιτρέπεται να παρέχουμε φορολογικές συμβουλές. Ο φορολογικός σας σύμβουλος μπορεί να είναι σε θέση να σας βοηθήσει να απαντήσετε σε συγκεκριμένες ερωτήσεις του παρόντος εντύπου. Η εγχώρια φορολογική σας αρχή μπορεί να σας παράσχει καθοδήγηση σχετικά με τον τρόπο προσδιορισμού του φορολογικού σας καθεστώτος.

Εάν δεν υπάρχει διαθέσιμος ΑΦΜ, αναφέρετε τον κατάλληλο λόγο Α, Β ή Γ, όπου αναφέρεται παρακάτω. Μπορείτε επίσης να μάθετε περισσότερα, συμπεριλαμβανομένου ενός καταλόγου δικαιοδοσιών που έχουν υπογράψει συμφωνίες για την αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών, μαζί με λεπτομέρειες σχετικά με τις πληροφορίες που ζητούνται, στην πύλη του ΟΟΣΑ για την αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών.

Παρακάτω θα βρείτε ένα παράδειγμα του τρόπου συμπλήρωσης του εντύπου.

<i>Χώρα/δικαιοδοσία φορολογικής έδρας</i>	<i>ΑΦΜ</i>	<i>Εάν δεν υπάρχει διαθέσιμος ΑΦΜ, πληκτρολογήστε Λόγος Α, Β ή Γ</i>
<i>1.Αγγλία</i>	<i>xxxx</i>	
<i>2.Ινδία</i>		<i>A</i>
<i>3.Ηνωμένα Αραβικά Εμιράτα</i>		<i>B</i>

Λόγος Α - Η χώρα/δικαιοδοσία στην οποία κατοικεί ο Κάτοχος Λογαριασμού δεν εκδίδει ΑΦΜ στους κατοίκους της.

Λόγος Β - Ο Κάτοχος Λογαριασμού αδυνατεί να αποκτήσει ΑΦΜ ή ισοδύναμο αριθμό. (Αν επιλέξατε αυτόν τον λόγο, εξηγήστε στον παρακάτω πίνακα γιατί δεν μπορείτε να αποκτήσετε ΑΦΜ)

Λόγος Γ - Δεν απαιτείται ΑΦΜ. ((Σημείωση) Επιλέξτε αυτόν τον λόγο μόνο εάν το εθνικό δίκαιο της σχετικής δικαιοδοσίας δεν απαιτεί τη συλλογή του ΑΦΜ που εκδίδεται από την εν λόγω δικαιοδοσία.)

Παρακαλείστε να εξηγήσετε στα ακόλουθα πεδία γιατί δεν μπορείτε να λάβετε ΑΦΜ, εάν επιλέξατε τον λόγο Β ανωτέρω.

1.	Προσωρινή διαμονή

Σε περίπτωση που συμφωνείτε με την παραπάνω δήλωση, σας ευχαριστούμε για το χρόνο και τη βοήθειά σας σε αυτή τη διαδικασία, είστε τώρα ένα βήμα πιο κοντά στο να διαπραγματευτείτε με την Εταιρεία μας.

Αναλυτικές οδηγίες των φορολογικών αρχών σχετικά με το CRS:

<https://www.aade.gr/aeoi-aytomati-antallagi-pliroforion-dac2>