



**GERÇEK KİŞİ FATCA & CRS
FORMU**

Birim Kodu	UYM
Yürürlük Tarihi	14/07/2020
Revizyon Tarihi	-
Revizyon No	00

Genel Bilgilendirme

Ülkemizin taraf olduğu uluslararası anlaşmalar gereği PASHA Yatırım Bankası A.Ş. tarafından bilgilerinizin Yabancı Hesaplar Vergi Uyum Yasası (FATCA- Foreign Accounts Tax Compliance Act) kapsamında ve Ortak Raporlama Standardı (CRS- Common Reporting Standart) kapsamında T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı ile paylaşılması gerekebilir.

Yabancı Hesaplar Vergi Uyum Yasası (FATCA- Foreign Accounts Tax Compliance Act) 18 Mart 2010 tarihinde ABD Hazine Bakanlığı ve ABD Gelir İdaresi (IRS- Internal Revenue Service) tarafından yayınlanmış olup, ülkemizde 16.03.2016 tarihinde TBMM tarafından ve 05 Ekim 2016 tarihinde Bakanlar Kurulu tarafından onaylanan "Türkiye Cumhuriyeti Hükümeti ile Amerika Birleşik Devletleri Hükümeti Arasında Genişletilmiş Bilgi Değişimi Yoluyla Uluslararası Vergi Uyumunun Artırılması Anlaşması ve eki Mutabakat Zaptı" anlaşması yürürlüğe girmiştir. FATCA ile birlikte Amerika Birleşik Devletleri ile bilgi değişimi anlaşmasını imzalayan taraf ülkeler, ABD'de vergi mükellefi olan ya da olabilecek ve anlaşma kapsamında belirtilen kıstaslara uyan "Bireysel" ve "Tüzel" kişileri tespit etmek ve bu kişilerin bilgilerini ve varlıklarını raporlamakla yükümlü kılınmıştır.

İktisadi İşbirliği Kalkınma Örgütü (OECD- Organisation of Economic Cooperation and Development) tarafından oluşturulan ve ülkeler arasında bilgi değişimi ile vergiden kaçınmayı önlemeyi ve vergiye tabi gelirleri kayıt altına almayı hedefleyen Ortak Raporlama Standardı (CRS- Common Reporting Standart), finansal hesap bilgilerinin paylaşılmasına dayanan global bir düzenlemedir. T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı tarafından yayınlanan "Mukimlik ve Durum Tespitine İlişkin Kılavuz" kapsamında PASHA Yatırım Bankası A.Ş., CRS mevzuatı kapsamındaki ülkelerde vergi mükellefi olan "Bireysel" ve "Tüzel" kişileri tespit etmek ve 1 Temmuz 2017'den itibaren bu kişilerin tuttıkları finansal hesaplara ilişkin bilgilerini ve varlıklarını raporlamakla yükümlü kılınmıştır.

Bu nedenlerle işbu form ile talep edilen bilgilerin PASHA Yatırım Bankası A.Ş.'ye sağlanması zorunlu olup işbu formun doğru ve eksiksiz olarak doldurulması ve imzalanması gerekmektedir.

CRS ve FATCA kapsamında bulunmasa dahi işbu formu ve talep edilebilecek ek bilgi ve belgeleri sunmayan müşterilerimiz T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Gelir İdari Başkanlığı'na raporlanacaktır.



GERÇEK KİŞİ FATCA & CRS
FORMU

Birim Kodu	UYM
Yürürlük Tarihi	14/07/2020
Revizyon Tarihi	-
Revizyon No	00

Müşteri İsim ve Soyisim	
Müşteri Doğum Tarihi	
Müşteri Doğum Yeri	Şehir : ÜLke :

I. Adres ve Kişisel Bilgiler

1. İkametgah adresi	Adres : Şehir : Posta Kodu : ÜLke :
2. Posta Adresi (Yukarıda beyan edilen adresten farklı ise belirtiniz)	Adres : Şehir : Posta Kodu : ÜLke :
3. A.B.D. vatandaşı mısınız?	<input type="checkbox"/> HAYIR <input type="checkbox"/> EVET (EVET seçeneğini işaretlerseniz W8 formunu doldurunuz)

II. Vergi Mükellefiyet Bilgileri

1. Türkiye dışında başka bir ülkede vergi mükellefi misiniz?	<input type="checkbox"/> HAYIR <input type="checkbox"/> EVET (EVET seçeneğini işaretlerseniz aşağıda yer alan tabloyu doldurunuz)	
ÜLke	Vergi Kimlik Numarası*	Vergi mukimi olduğunuz ülke Vergi Kimlik Numarası yerine benzeri bir numara sağlıyorsa lütfen belirtiniz.



GERÇEK KİŞİ FATCA & CRS
FORMU

Birim Kodu	UYM
Yürürlük Tarihi	14/07/2020
Revizyon Tarihi	-
Revizyon No	00

*VKN ibraz edilemiyorsa makul bir neden sunulması yasal zorunluluk olduğundan nedenini lütfen belirtiniz.

2. Türkiye dışında başka bir ülkede oturma ve/veya çalışma izniniz bulunmakta mıdır?

HAYIR

EVET (EVET seçeneğini işaretlerseniz aşağıda yer alan tabloyu doldurunuz)

Ülke	Vergi Kimlik Numarası*	Vergi mukimi olduğunuz ülke Vergi Kimlik Numarası yerine benzeri bir numara sağlıyorsa lütfen belirtiniz.

*VKN ibraz edilemiyorsa makul bir neden sunulması yasal zorunluluk olduğundan nedenini lütfen belirtiniz.

3. Çifte vatandaşlığınız bulunmakta mıdır?

HAYIR

EVET (EVET seçeneğini işaretlerseniz aşağıda yer alan tabloyu doldurunuz)

Ülke	Vergi Kimlik Numarası*	Vergi mukimi olduğunuz ülke Vergi Kimlik Numarası yerine benzeri bir numara sağlıyorsa lütfen belirtiniz.

*VKN ibraz edilemiyorsa makul bir neden sunulması yasal zorunluluk olduğundan nedenini lütfen belirtiniz.

	GERÇEK KİŞİ FATCA & CRS FORMU	Birim Kodu	UYM
		Yürürlük Tarihi	14/07/2020
		Revizyon Tarihi	-
		Revizyon No	00

III. Müşteri Beyanı

İşbu formda belirttiğim tüm bilgilerin doğru, gerçeğe uygun ve eksiksiz olduklarını taahhüt ederim.

İşbu formda beyan ettiğim bilgilerin yanlış olması halinde tarafıma yaptırım uygulanabileceğini anladığımı beyan ederim.

İşbu formda beyan ettiğim bilgilerin yanlış hale gelmesine neden olacak herhangi bir değişikliği Banka'ya derhal ve yazılı olarak bildireceğimi ve bahse konu değişikliğin meydana geldiği tarihten itibaren 30 gün içerisinde doğru bilgilerin yer aldığı güncel formu ve destekleyici/ teyit eden belgeleri PASHA Yatırım Bankası A.Ş.'ye ibraz edeceğimi taahhüt ederim.

İşbu formda beyan ettiğim bilgilerin ve finansal hesaplarıma ilişkin bilgilerin ve varlıklarımın Yabancı Hesaplar Vergi Uyum Yasası (FATCA- Foreign Accounts Tax Compliance Act) kapsamında ve Ortak Raporlama Standardı (CRS- Common Reporting Standart) kapsamında T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı ile paylaşılacağını anladım ve kabul ediyorum.

Tarih :

İsim ve Soyisim :

İmza :

Yetki* :

*Hesap sahibi değilseniz formu hangi yetki ile imzaladığınızı belirtiniz ve vekaletnamenin noter onaylı bir kopyasını iletiniz.

	GERÇEK KİŞİ FATCA & CRS FORMU	Birim Kodu	UYM
		Yürürlük Tarihi	14/07/2020
		Revizyon Tarihi	-
		Revizyon No	00

IV. Tanımlar

Uluslararası örgüt: Bu kategori öncelikli olarak hükümetlerden oluşan, ülkeyle arasında yürürlükte olan bir yönetim merkezi veya önemli ölçüde benzer bir anlaşma bulunan ve geliri özel hukuka tabi kişilerin yararına olmayan uluslararası örgüt de dahil olmak üzere herhangi bir hükümetler arası örgütü kapsar.

Katılımcı ülke: OECD tarafından yayımlanan link 1'de yer alan otomatik bilgi değişimi yapacaklarını ilan eden ülkelerden sadece Türkiye'nin diplomatik ilişkisinin bulunduğu ülkelerdir.

Gerçek Faydalanıcı: Adına işlem yapılan gerçek kişi, tüzel kişi veya tüzel kişiliği olmayan teşekkülleri nihai olarak kontrolünde bulunduran ya da bunlar üzerinde nihai nüfuz sahibi olan gerçek kişi veya kişileri ifade eder.

Bildirimi zorunlu kişi: Bildirim yapılan ülkenin vergi mevzuatı uyarınca bildirim yapılan ülkenin mukimi olan gerçek kişiyi veya kurumu ya da geçmişte bildirim yapılan ülkenin mukimi olan ölen kişinin terekesini ifade eder.

Türkiye VKN'si: Türkiye Cumhuriyeti tabiyetindeki gerçek kişiler için Türkiye VKN'si olarak Türkiye Cumhuriyeti kimlik numaraları; yabancı kimlik numarası bulunan yabancıların yabancı kimlik numarası ve yabancı kimlik numarası bulunmayan yabancı gerçek kişi ve kurumlar için ise finansal kuruluşta işlem yapabilmek için vergi dairesi tarafından kendilerine verilen potansiyel vergi kimlik numarası bildirilir.

¹ <https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/commitment-and-monitoring-process/AEOI-commitments.pdf>