

## Uluslararası Bilgi Değişimi Tüzel Kişi Müşteri Bilgi Beyan Formu

FATCA ("Foreign Account Tax Compliance Act" – "Yabancı Hesapların Vergi Uyum Yasası"), ABD vatandaşları ile ABD vergi mukimlerinin vergiye tabi kazançlarının adil olarak vergilenebilmesi için, ABD dışındaki finansal kuruluşlara müşterilerinin ABD vatandaşlığını ve ABD vergi mükellefiyetlerini tespit etme ve bu kişilere ilişkin bazı bilgilerin ABD'ye raporlama yükümlülüğü getiren bir ABD yerel vergi kanunudur. ABD Gelir İdaresi ("IRS") ve ABD Hazine Müsteşarlığı ("U.S. Treasury") tarafından 18 Mart 2010 yılında FATCA mevzuatı yayınlanmış ve ABD dışındaki ülkelerde yer alan finansal kuruluşları kapsayan düzenlemeler getirilmiştir. Söz konusu Kanun'a uyum sağlanması amacıyla, ABD Hükümeti ile Türkiye arasında 29.07.2015 tarihinde "Türkiye Cumhuriyeti Hükümeti ile Amerika Birleşik Devletleri Hükümeti Arasında Genişletilmiş Bilgi Değişimi Yoluyla Uluslararası Vergi Uyumunun Artırılması Anlaşması" imzalanmıştır. TBMM tarafından da onaylanan bu anlaşma, 05.10.2016 tarihli ve 19848 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan 2016/9229 Sayılı Karar ile yürürlüğe girmiştir. Anlaşma'nın hükümleri gereği, söz konusu Kanun kapsamında bilgi değişimine konu olabilecek hususları tespit etmek amacıyla finansal kuruluşlarda hesap sahibi olan gerçek ve tüzel kişilerden aşağıda yer alan bilgilerin temin edilmesi gerekmektedir.

### Bölüm I: Hesap Sahibi bilgileri

1. Şirket'in unvanı	2. Şirket'in kuruluş ülkesi
3. Kanıt niteliğinde belge <input type="checkbox"/> Mukimlik belgesi <input type="checkbox"/> Kurumun unvanını içeren resmi belge <input type="checkbox"/> Mali belge (kredi raporu vb.)	4. Vergi mukimi olunan ülke(ler)
5. Vergi mukimi olunan ülke(ler)deki vergi kimlik numara(ları)sı	6. Kurumun niteliği ( <i>sadece bir kutuyu işaretleyiniz</i> ) <input type="checkbox"/> Kurum <input type="checkbox"/> Kurumsal kimliği olmayan şirket <input type="checkbox"/> Ortaklık <input type="checkbox"/> Adi trust <input type="checkbox"/> Grantör trust <input type="checkbox"/> Kompleks trust <input type="checkbox"/> Miras ortaklığı <input type="checkbox"/> Hükümet <input type="checkbox"/> Merkez Bankası <input type="checkbox"/> Vergiden muaf kurum <input type="checkbox"/> Özel Vakıf – Kuruluş
7. Kurumun FATCA Statüsü <input type="checkbox"/> Yabancı Finansal Kuruluş (YFK): <i>YFK ise, Ek 1'de yer alan sınıflardan hangisine girdiğini belirtiniz</i> _____ <input type="checkbox"/> Finansal Olmayan Yabancı Kuruluş* (FOYK) ( <i>Aşağıdaki seçeneklerden birini işaretleyiniz</i> ) <input type="checkbox"/> Aktif FOYK. <i>Aktif FOYK ise, Ek 2'de yer alan sınıflardan hangisine girdiğini belirtiniz</i> _____ <input type="checkbox"/> Pasif FOYK* <i>Pasif FOYK ise %25 ve üzeri pay sahipliği olan Kontrol Eden Kişi ve Kurumların hakkında Bölüm II'yi doldurunuz.</i> <input type="checkbox"/> Muaf Gerçek Lehdar	
8. Kurumun CRS Statüsü <input type="checkbox"/> Finansal Kuruluş* (Yatırım Kuruluşu) <i>Katılımcı olmayan bir ülkede kurulu ise, Bölüm II'yi doldurunuz.</i> <input type="checkbox"/> Finansal Kuruluş (Mevduat Kuruluşu, Saklama Kuruluşu veya Belirli Sigorta Şirketi) <input type="checkbox"/> Aktif Finansal Olmayan Kurum (Payları borsada işlem gören) <i>Bu seçeneği işaretlemeniz halinde Şirket unvanını yazınız</i> _____ <input type="checkbox"/> Aktif Finansal Olmayan Kurum (Kamu kurumu veya Merkez Bankası) <input type="checkbox"/> Aktif Finansal Olmayan Kurum (Uluslararası kuruluş) <input type="checkbox"/> Aktif Finansal Olmayan Kurum (Diğer) <input type="checkbox"/> Pasif Finansal Olmayan Kurum. <i>Bu seçeneği işaretlemeniz halinde Bölüm II'yi doldurunuz.</i>	

**Bölüm II: Kontrol Eden Kişi ve Kurumlar (%25 üzeri pay sahipliğine sahip olanlar)**

Adı-Soyadı (Kurum Unvanı)	ABD Vatandaşlığı* bulunuyor mu?	İkametgah Adresi	Vergi Mukimi Olduğu Ülke(ler)	Vergi Mukimi Olunan Ülke(ler)deki Vergi Kimlik Numaraları

\* Greencard sahipliği, ABD Vergi Mukimliği tesis edilmiş olması ABD Vatandaşlığı olarak kabul edilecektir.

**Bölüm III: Tasdik**

Yalan yere tanıklık cezasına tabi olmak üzere, bu formdaki bilgileri incelediğimi ve bildiğim kadarıyla doğru, gerçek ve eksiksiz olduğunu beyan ederim. Yalan yere tanıklık cezasına tabi olmak üzere aşağıdaki hususları da tasdik ederim:

- Bu formun ilgili olduğu gelirin tamamının gerçek lehdarı olan gerçek kişiyim (veya gerçek lehdar adına imzaya yetkiliyim) veya bu formu, kendimi yabancı bir finans kurumunun sahibi veya hesap hamili olan gerçek kişi veyahut pasif finansal olmayan kurumun hisselerinin %25'ten fazlasını elinde bulunduran/şirketinin yönetiminde söz sahibi olan gerçek kişi olarak belgelemek amacıyla kullanmaktayım.
- Bu formda beyan edilen bilgilerin hatalı olması durumunda hem Türkiye'deki yerel mevzuat hükümleri hem de ABD veya OECD Otomatik Bilgi Değişimi'ne taraf ülkelerin yerel mevzuat hükümleri uyarınca yaptırıma tabi olabileceği hususunu anladığımı beyan ve kabul ederim.
- İşbu formda tasdik ettiğim herhangi bir bilginin yanlış hale gelmesi durumunda 30 gün içinde yeni bir form ibraz etmeyi kabul ederim.

İmza: \_\_\_\_\_

İmza Tarihi: \_\_\_\_ / \_\_\_\_ / \_\_\_\_