

TÜZEL KİŞİLER İÇİN FATCA BEYAN FORMU

Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA) düzenlemeleri, Türkiye Cumhuriyeti ile Amerika Birleşik Devletleri arasında imzalanan Genişletilmiş Bilgi Değişimi Yoluyla Vergi Uyumunun Artırılmasına İlişkin Anlaşma ve ilgili ulusal mevzuat hükümleri çerçevesinde; hesap sahibinin / kurumun ABD vergi mükellefiyeti ve FATCA statüsünün tespit edilmesi, ulusal ve uluslararası otoriteler nezdindeki denetim ile bildirim yükümlülüklerinin yerine getirilmesi ve T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı / Gelir İdaresi Başkanlığı'na (GİB) gerekli yasal raporlamaların yapılabilmesi amacıyla işbu belge tanzim edilmiştir.

BÖLÜM 1: ŞİRKET / KURUM KİMLİK BİLGİLERİ

Kurumun Unvanı:

Vergi Kimlik Numarası (VKN):

Ticaret Sicil Numarası:

Mersis No:

Kuruluş Yeri ve Ülkesi:

Merkez Adresi:

.....

BÖLÜM 2: FATCA / ENTİTE (KURUM) STATÜSÜ BEYANI Lütfen kurumunuzun FATCA kapsamındaki durumuna uygun olan tek bir seçeneği işaretleyiniz:

☐ **A) ABD'de Kurulmuş Bir Kurum (US Entity)** (ABD'de kurulmuş olan şirketler bu seçeneği işaretlemelidir. Lütfen ilgili IRS W-9 formunu ibraz ediniz.)

☐ **B) Yabancı Finansal Kuruluş - FFI (Foreign Financial Institution)** (Yatırım kuruluşu, banka, saklama kurumu vb. finansal kuruluş statüsündesiniz. Kurumun GIIN - Küresel Aracı Kurum Kimlik Numarası bulunuyorsa aşağıda belirtilmelidir.) GIIN Numarası Var mı? ☐ Evet ☐ Hayır
GIIN Numarası:

☐ **C) Aktif veya Pasif Finansal Olmayan Yabancı Kurum (NFFE - Non-Financial Foreign Entity)** (Gelirlerinin çoğunluğu ticari faaliyetlerden gelen veya pasif gelirleri ağırlıklı olan finansal olmayan şirketlerdir. Duruma göre Aktif NFFE veya Pasif NFFE olduğunuzu belirtiniz.) ☐ Aktif NFFE ☐ Pasif NFFE

(Pasif NFFE seçilmesi durumunda, kurumun %10 ve üzerinde ABD'li nihai lehdar / gerçek faydalanıcı / kontrol eden kişiye sahip olup olmadığı ayrıca bildirilmelidir.) Kurumun Pasif NFFE olması durumunda, %10 ve üzerinde ABD'li kontrol eden kişisi / ortağı / gerçek faydalanıcısı var mı? ☐ Evet ☐ Hayır *(Evet ise, bu kişilere ait kimlik, adres ve ABD vergi kimlik numarası (TIN) bilgilerinin ayrıca bildirilmesi gerekmektedir.)*

☐ **D) Yukarıdakilerin Hiçbiri / Diğer** (Yukarıdaki kategorilere girmeyen diğer tüzel kişi statüleri için geçerlidir.)

BÖLÜM 3: ABD BAĞLANTI KRİTERLERİ (TÜZEL KİŞİ) Kurumunuzla ilgili olarak aşağıda yer alan ABD bağlantı kriterlerinden herhangi birinin varlığı durumunda, FATCA mevzuatı gereği ek açıklama ve resmi belge (W-8BEN-E veya W-9 formu vb.) ibraz etmeniz gerekebilir:

Kurumun merkezinin veya kuruluş yerinin ABD'de olması: ☐ **Evet** ☐ **Hayır**

ABD'de posta adresinin, fatura adresinin veya ikamet adresinin bulunması: ☐ **Evet** ☐ **Hayır**
ABD'de telefon numarasının bulunması: ☐ **Evet** ☐ **Hayır**

ABD'deki bir hesaba düzenli fon transferi talimatının bulunması: ☐ **Evet** ☐ **Hayır**

ABD adresiyle ilişkilendirilmiş imza yetkilisi, direktör veya yetkili temsilcinin bulunması: ☐ **Evet** ☐ **Hayır**

(Yukarıdaki kriterlerden herhangi birine "Evet" demeniz durumunda, gerekli IRS formlarını kurumumuza sunmanız gerekmektedir.)

BÖLÜM 4: BEYAN EDENİN BEYANI VE TAAHHÜTNAMESİ

- İşbu formda yer alan kurum kimlik ve FATCA / vergi statüsü bilgilerimin tam, eksiksiz ve gerçeğe uygun olduğunu,
- Kurumun ABD vergisel yükümlülüklerine tabi olması veya statüsünde değişiklik gerçekleşmesi durumunda, ilgili IRS formlarını (W-9, W-8BEN-E vb.) derhal kurumunuza iletteceğimi,
- Bu formda beyan ettiğim durumlarda herhangi bir değişiklik olması durumunda, değişikliğin gerçekleştiği tarihten itibaren en geç 30 (otuz) gün içinde kurumunuza yazılı bildirimde bulunacağımı,
- Gerçeğe aykırı beyanda bulunmam veya yasal bildirim yükümlülüklerimi yerine getirmemem nedeniyle kurumunuzun ve uluslararası otoritelerin maruz kalabileceği her türlü sorumluluğu kabul ettiğimi,

kabul, beyan ve taahhüt ederim.

Yetkili Unvanı / Adı - Soyadı:

Tarih: / /

Kaşe / İmza: