



COMMON REPORTING STANDARD (CRS)

Πρότυπο για την Αυτόματη Ανταλλαγή Πληροφοριών

Τι είναι το CRS;

Το κοινό πρότυπο αναφοράς (Common Reporting Standard) είναι μία νέα υποχρέωση, σύμφωνα με την οποία όλα τα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα – επενδυτικές εταιρείες των χωρών που συμμετέχουν (εν προκειμένου η Ελλάδα συμμετέχει) οφείλουν να συλλέξουν και στην συνέχεια να υποβάλλουν πληροφορίες πελατών τους με σκοπό την καταπολέμηση της φοροδιαφυγής.

Ποιες χώρες συμμετέχουν;

Παρακαλώ όπως επισκεφθείτε την ιστοσελίδα του ΟΟΣΑ προκειμένου να έχετε πρόσβαση στον κατάλογο των χωρών που συμμετέχουν:

<http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/international-framework-for-the-crs/exchange-relationships/>

Ποιους αφορά;

Αφορά όλους τους δικαιούχους λογαριασμών (Φυσικά και Νομικά Πρόσωπα) που έχουν φορολογική κατοικία εκτός της χώρας που τηρούν τον/ τους λογαριασμούς τους και όσον αφορά στη συγκεκριμένη περίπτωση πελάτες - Φυσικά και Νομικά Πρόσωπα - που έχουν φορολογική κατοικία εκτός Ελλάδος ή και εκτός Ελλάδος

Πού θα υποβληθούν οι πληροφορίες ;

Η Εταιρεία έχει τη νομική υποχρέωση να υποβάλλει αυτές τις πληροφορίες στην Εθνική Φορολογική Αρχή. Οι Ελληνικές Φορολογικές Αρχές στην συνέχεια ενδέχεται να ανταλλάσσουν αυτόματα αυτές τις πληροφορίες με τις αρμόδιες ξένες φορολογικές αρχές στις οποίες οι πελάτες έχουν τη φορολογική τους κατοικία.

Ποιες είναι αυτές οι πληροφορίες;

Σύμφωνα με τη νομοθεσία οι πληροφορίες που δύναται να ανταλλαχθούν ενδεικτικά είναι:

- Ονοματεπώνυμο
- Διεύθυνση
- Δικαιοδοσία (-ες) φορολογικής κατοικίας
- Ημερομηνία και Τόπος Γέννησης
- Αριθμός /οι Φορολογικού Μητρώου
- Επωνυμία , Διεύθυνση και Δικαιοδοσία (-ες) Φορολογικής Κατοικίας σε περιπτώσεις Νομικών Προσώπων
- Στοιχεία Ελέγχοντος προσώπου (για συγκεκριμένες μορφές Νομικού Προσώπου)
- Αξία Λογαριασμού / Χαρτοφυλακίου
- Ποσά τόκων / μερισμάτων κλπ που έχουν εισπραχθεί / που έχουν προκύψει



Που μπορώ να απευθυνθώ για περισσότερες πληροφορίες;

Για περισσότερες πληροφορίες μπορείτε να ανατρέξετε στην ιστοσελίδα του ΟΟΣΑ:

<http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/common-reporting-standard/>

ή να συμβουλευτείτε επαγγελματία φοροτεχνικό

Τι πρέπει να κάνω σε σχέση με τον λογαριασμό που τηρώ στην Εταιρεία σας;

Σε περίπτωση που έχετε φορολογική κατοικία εκτός Ελλάδος, παρακαλούμε όπως επικοινωνήσετε με τον Υπεύθυνο Λογαριασμού σας ή το Τμήμα Εξυπηρέτησης Πελατείας προκειμένου να συμπληρώσετε και υπογράψετε το κατάλληλο έντυπο με όλες τις απαραίτητες πληροφορίες.