Този текст служи само за информационни цели и няма правно действие. Институциите на Съюза не носят отговорност за неговото съдържание. Автентичните версии на съответните актове, включително техните преамбюли, са версиите, публикувани в Официален вестник на Европейския съюз и налични в EUR-Lex. Тези официални текстове са пряко достъпни чрез връзките, публикувани в настоящия документ

►**B**

РЕГЛАМЕНТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ (ЕС) 2015/2378 НА КОМИСИЯТА

от 15 декември 2015 година

за определяне на подробни правила за прилагане на някои разпоредби на Директива 2011/16/ЕС на Съвета относно административното сътрудничество в областта на данъчното облагане и за отмяна на Регламент за изпълнение (ЕС) № 1156/2012

(ОВ L 332, 18.12.2015 г., стр. 19)

Изменен със:

		Официален вестник		
		№	страница	дата
►**M1**	Регламент за изпълнение (ЕС) 2016/1963 на Комисията от 9 ноември 2016 година	L 303	4	10.11.2016 г.
►**M2**	Регламент за изпълнение (ЕС) 2018/99 на Комисията от 22 януари 2018 година	L 17	29	23.1.2018 г.
►**M3**	Регламент за изпълнение (ЕС) 2019/532 на Комисията от 28 март 2019 година	L 88	25	29.3.2019 г.

▼B

РЕГЛАМЕНТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ (ЕС) 2015/2378 НА КОМИСИЯТА

от 15 декември 2015 година

за определяне на подробни правила за прилагане на някои разпоредби на Директива 2011/16/ЕС на Съвета относно административното сътрудничество в областта на данъчното облагане и за отмяна на Регламент за изпълнение (ЕС) № 1156/2012

Член 1

Стандартни формуляри за обмен при поискване, спонтанен обмен, уведомяване и обратна информация

1. Когато става въпрос за формуляри, с думата „поле“ се обозначава мястото във формуляра, в което може да бъде вписвана информацията, обменяна в съответствие с Директива 2011/16/ЕС на Съвета.

2. Формулярът, използван за искания на информация и за административни разследвания в съответствие с член 5 от Директива 2011/16/ЕС, както и за техните отговори, потвърждения, искания за допълнителни общи сведения, невъзможност или отказ съгласно член 7 от посочената директива, се изготвя съобразно приложение I към настоящия регламент.

3. Формулярът, използван за спонтанен обмен на информация и потвърждения в съответствие с членове 9 и 10 от Директива 2011/16/ЕС, се изготвя съобразно приложение II към настоящия регламент.

4. Формулярът, използван за искания за административно уведомяване в съответствие с член 13, параграф 1 и член 13, параграф 2 от Директива 2011/16/ЕС, и отговорите на тези искания съгласно член 13, параграф 3 от същата директива, се изготвят съобразно приложение III към настоящия регламент.

5. Формулярът, използван за обратна информация съгласно член 14, параграф 1 от Директива 2011/16/ЕС, се изготвя съобразно приложение IV към настоящия регламент.

Член 2

Компютризирани формати за задължителния автоматичен обмен на информация

1. Компютризираният формат, който трябва да се използва за задължителния автоматичен обмен на информация съгласно член 8, параграф 1 от Директива 2011/16/ЕС, съобразен с разпоредбите на приложение V към настоящия регламент.

2. Компютризираният формат, който трябва да се използва за задължителния автоматичен обмен на информация съгласно член 8, параграф 3а от Директива 2011/16/ЕС, съобразен с разпоредбите на приложение VI към настоящия регламент.

▼M1

Член 2а

Стандартни формуляри, включително езикови договорености, за задължителния автоматичен обмен на информация относно предварителни трансгранични данъчни становища и предварителни споразумения за ценообразуване

1. Когато става въпрос за формуляри, с думите „компонент“ и „поле“ се обозначава мястото във формуляра, в което може да бъде вписвана информацията, обменяна съгласно Директива 2011/16/ЕС.

2. Формулярът, използван за задължителния автоматичен обмен на информация относно предварителни трансгранични данъчни становища и предварителни споразумения за ценообразуване съгласно член 8а от Директива 2011/16/ЕС, трябва да отговаря на изискванията на приложение VII към настоящия регламент.

3. Основните елементи, посочени в член 20, параграф 5 от Директива 2011/16/ЕС, са компонентите, изброени в член 8а, параграф 6, букви б), з) и и) от същата директива, като тези основни елементи се изпращат и на английски език.

Член 2б

Езикови договорености за задължителния автоматичен обмен на информация относно отчетите по държави

Основните елементи, посочени в член 20, параграф 6 от Директива 2011/16/ЕС, са информацията или обясненията, включени в таблица 3 от раздел III на приложение III към същата директива, като тези основни елементи се изпращат и на английски език, освен ако е договорена употребата на друг официален език на Съюза между изпращащата държава членка и всички останали държави членки, до които се изпраща информация съгласно член 8аа, параграф 2 от Директива 2011/16/ЕС.

▼M2

Член 2в

Формуляр и условия за предаването на годишната оценка

1. Формулярът, чрез който трябва да се предава годишната оценка на ефективността на автоматичния обмен на информация и да се съобщават постигнатите практически резултати по силата на член 23, параграф 3 от Директива 2011/16/ЕС, се определя в приложение VIII към настоящия регламент.

2. Преди 1 април всяка година държавите членки предават на Комисията по електронен път годишната оценка, като използват формуляра по параграф 1. Оценката обхваща предходната календарна година.

▼M2

Член 2г

Списък на статистическите данни

1. Списъкът на статистическите данни по член 23, параграф 4 от Директива 2011/16/ЕС, които се изискват за всички форми на административно сътрудничество, различни от задължителния автоматичен обмен на информация, се определя в приложение IX към настоящия регламент.

Списъкът на статистическите данни, които се изискват за задължителния автоматичен обмен на информация по член 8, параграф 1 от Директива 2011/16/ЕС, се определя в приложение X към настоящия регламент.

Списъкът на статистическите данни, които се изискват за задължителния автоматичен обмен на информация по член 8, параграф 3а от Директива 2011/16/ЕС, се определя в приложение XI към настоящия регламент.

Списъкът на статистическите данни, които се изискват за задължителния автоматичен обмен на информация по член 8аа от Директива 2011/16/ЕС, се определя в приложение XII към настоящия регламент.

2. Преди 1 април всяка година държавите членки предават на Комисията по електронен път статистическите данни по списъка от приложение IX за предходната календарна година и за всички форми на административно сътрудничество, различни от задължителния автоматичен обмен на информация.

3. Преди 1 ноември всяка година държавите членки предават на Комисията по електронен път статистическите данни по списъците от приложения X, XI и XII за задължителния автоматичен обмен на информация.

▼M3

Член 2д

Стандартни формуляри, включително езикови договорености, за задължителния автоматичен обмен на информация за подлежащите на оповестяване трансгранични договорености

1. Що се отнася до формулярите, които ще бъдат използвани, „елемент“ и „поле“ означават мястото във формуляра, в което може да бъде вписана информацията, обменяна съгласно Директива 2011/16/ЕС.

2. Формулярът, който ще бъде използван за задължителния автоматичен обмен на информация за подлежащите на оповестяване трансгранични договорености съгласно член 8аб от Директива 2011/16/ЕС, трябва да е в съответствие с приложение XIII към настоящия регламент.

3. Основните елементи, посочени в член 20, параграф 5, третата алинея от Директива 2011/16/ЕС, са елементите, изброени в член 8аб, параграф 14, букви б), в) и д) от същата директива, а езиковите договорености за посочените основни елементи са предвидените в член 2а, параграф 3 от настоящия регламент.

▼B

Член 3

Практически условия за използване на мрежата CCN

1. Докладите, заявленията и други документи, посочени в информацията, предоставена съгласно Директива 2011/16/ЕС, могат да бъдат изпращани чрез средства за комуникация, различни от мрежата CCN.

2. Когато информацията, посочена в Директива 2011/16/ЕС, не се предоставя по електронен път чрез мрежата CCN, и ако няма други двустранни договорености, информацията се предоставя придружена от писмо, описващо предоставената информация и надлежно подписано от компетентния орган, който я предоставя.

Член 4

Отмяна

Регламент за изпълнение (ЕС) № 1156/2012 се отменя, считано от 1 януари 2016 г.

Позоваванията на отменения регламент за изпълнение се считат за позовавания на настоящия регламент.

Член 5

Влизане в сила и прилагане

Настоящият регламент влиза в сила на третия ден след деня на публикуването му в *Официален вестник на Европейския съюз*.

Той се прилага от 1 януари 2016 г.

Настоящият регламент е задължителен в своята цялост и се прилага пряко във всички държави членки.

▼B

ПРИЛОЖЕНИЕ I

Формуляр, посочен в член 1, параграф 2

Формулярът за искания за информация и за административни разследвания в съответствие с член 5 от Директива 2011/16/ЕС и техните отговори, потвърждения, искания за допълнителни общи сведения, невъзможност или отказ съгласно член 7 от Директива 2011/16/ЕС, съдържа следните полета ([1]):

— Правно основание

— Референтен номер

— Дата

— Наименование на запитващия и запитания орган

— Самоличност на лицето, което се проучва или разследва

— Общо описание на случая и, ако е уместно, конкретна основна информация, която би позволила да се оцени предполагаемата относимост на поисканата информация за администриране и прилагане на националното законодателство на държавите членки относно данъците, посочени в член 2 от Директива 2011/16/ЕС

— Данъчна цел, за която се търси информация

— Период на разследване

— Имена и адреси на всички лица, за които може да се смята, че притежават исканата информация

— Изпълнение на правното изискване, наложено по силата на член 16, параграф 1 от Директива 2011/16/ЕС

— Изпълнение на правното изискване, наложено по силата на член 17, параграф 1 от Директива 2011/16/ЕС

— Мотивирано искане за конкретно административно производство и основанията за отказ да се извърши поисканото определено административно производство

— Потвърждаване на искане за информация

— Искане за допълнителни общи сведения

— Причини за невъзможност или отказ за предоставяне на информация

— Причини за липсата на отговор в съответния срок и дата, до която запитаният орган смята, че би могъл да отговори

([1]) При все това, в съответния формуляр трябва да фигурират само реално попълнените в конкретния случай полета.

▼B

ПРИЛОЖЕНИЕ II

Формуляр, посочен в член 1, параграф 3

Формулярът за спонтанен обмен на информация и потвърждаване в съответствие с членове 9 и 10 от Директива 2011/16/ЕС съдържа следните полета ([1]):

— Правно основание

— Референтен номер

— Дата

— Наименование на изпращащите и приемащите органи

— Самоличност на лицето, обект на спонтанен обмен на информация

— Период, обхванат от спонтанния обмен на информация

— Изпълнение на правното изискване, наложено по силата на член 16, параграф 1 от Директива 2011/16/ЕС

— Потвърждаване на спонтанния обмен на информация

([1]) При все това, в съответния формуляр трябва да фигурират само реално попълнените в конкретния случай полета.

▼B

ПРИЛОЖЕНИЕ III

Формуляр, посочен в член 1, параграф 4

Формулярът за искания за уведомяване в съответствие с член 13, параграфи 1 и 2 от Директива 2011/16/ЕС и отговорите на тези искания съгласно член 13, параграф 3 от същата директива съдържа следните полета ([1]):

— Правно основание

— Референтен номер

— Дата

— Наименование на запитващия и запитания орган

— Име и адрес на адресата на акта или решението

— Друга информация, която може да улесни установяването на самоличността на адресата

— Предмет на акта или решението

— Отговор на запитания орган в съответствие с член 13, параграф 3 от Директива 2011/16/ЕС, включително датата на уведомяването на адресата относно инструмента или решението.

([1]) При все това, в съответния формуляр трябва да фигурират само реално попълнените в конкретния случай полета.

▼B

ПРИЛОЖЕНИЕ IV

Формуляр, посочен в член 1, параграф 5

Формулярът за обратна информация в съответствие с член 14, параграф 1 от Директива 2011/16/ЕС съдържа следните полета ([1]):

— Референтен номер;

— Дата;

— Наименование на компетентния орган, който дава обратна информация;

— Обратна информация от общ характер относно предоставената информация;

— Резултати, които са пряко свързани с предоставената информация.

([1]) При все това, в съответния формуляр трябва да фигурират само реално попълнените в конкретния случай полета.

▼B

ПРИЛОЖЕНИЕ V

Компютризиран формат, посочен в член 2, параграф 1

Компютризираните формати за задължителния автоматичен обмен на информация в съответствие с член 8, параграф 1 от Директива 2011/16/ЕС отговарят на следната дървовидна структура и съдържат следните категории елементи ([1]):

а) Що се отнася до цялото съобщение:

- поле за заглавие („**HEADER**"), което съдържа:
-- поле за държава на произход („**ORIGINATING COUNTRY**"),
-- поле за държави на местоназначение („**DESTINATION COUNTRIES**"),
-- поле за уникален идентификатор на съобщението („**MESSAGE ID**"),
-- поле за корелационен идентификатор („**CORRELATION ID**"),
-- поле за дата и час („**TIMESTAMP**") и
-- поле за указание за вида на съобщението („**MESSAGE TYPE INDIC**");
- и поле за същински текст („**BODY**"), което следва дървовидната структура и категориите елементи на всеки един от същинските текстове в настоящото приложение, включени в букви б) — ж), в зависимост от характера на информацията, която ще се обменя автоматично.

б) Що се отнася до същинския текст за предаване на информация за доходите от трудови правоотношения или директорски възнаграждения:

- поле за идентификатор на категорията („**APPLICATION ID**"), в което се уточнява характерът на обменяната информация,
- поле за данъчна година („**TAX YEAR**") и
- поле за един или повече основни елементи, което съдържа:
-- поле за един или повече получатели („**RECIPIENTS**"), в което се дава информация за всеки получател и което съдържа:
--- поле за един или повече платци („**PAYERS**"), в което се дава информация за всеки платец и съдържа:
---- поле за едно или повече правоотношения („**RELATIONSHIPS**"), в което се дава информация за характера на всяко правоотношение между получателя и платеца и което съдържа:
----- поле за едно или повече работни места („**WORKPLACE**"), където се осъществява правоотношението и
----- поле за един или повече доходи („**INCOMES**"), в което се дава информация за всеки доход или възнаграждения по силата на правоотношението и което съдържа:
------ поле за броя („**QUANTITY**") на дните престой на получателя или на отработените от получателя дни;
-- и поле за едно или повече анулирания на получателя („**RECIPIENT INVALIDATIONS**") в случай на поправка или отменяне на вече обменена информация.

([1]) В използвания компютризиран формат обаче за даден случай трябва да се появяват само полетата, които действително са на разположение и са приложими в този случай.

▼B

в) Що се отнася до същинския текст за предаване на информация за пенсиите:

```
- поле за идентификатор на категорията („APPLICATION ID“), в което се уточнява
  характерът на обменяната информация,
- поле за данъчна година („TAX YEAR“) и
- поле за един или повече основни елементи, което съдържа:
-- поле за един или повече получатели („RECIPIENTS“), в което се дава
   информация за всеки получател и което съдържа:
--- поле за един или повече платци („PAYERS“), в което се дава информация за
    всеки платец и съдържа:
---- поле за една или повече схеми („SCHEMES“), в което се дава информация за
     всяка пенсия и съдържа:
----- поле за една или повече справки за специфичните препратки към схемите
      („SCHEME REFERENCE INFOS“),
----- поле за една или повече стойности на капитала („CAPITAL VALUES“),
----- поле за администратор („ADMINISTRATOR“),
----- поле за един или повече титуляри на схемата („OWNERS“),
----- поле за едно или повече събития („EVENTS“), в което се дава обща
      информация за всяко събитие в рамките на схемата и което съдържа:
------ поле за една или повече справки за събитието („EVENT INFO“), което
       съдържа подробна информация за събитието, и една или повече финансови
       справки („FINANCIAL INFO“) и/или
------ поле за една или повече данъчни справки („TAX INFO“), което съдържа
       подробна информация за данъците и една или повече финансови справки
       („FINANCIAL INFO“);
-- и поле за едно или повече анулирания на получателя („RECIPIENT
   INVALIDATIONS“) в случай на поправка или отменяне на вече обменена
   информация.
```

г) Що се отнася до същинския текст за предаване на информация за живот-озастрахователните продукти:

```
- поле за идентификатор на категорията („APPLICATION ID“), в което се уточнява
  характерът на обменяната информация,
- поле за данъчна година („TAX YEAR“) и
- поле за един или повече основни елементи, което съдържа:
-- поле за една или повече полици („POLICIES“), което дава информация за всеки
   продукт и което съдържа:
--- поле за срок на плащане на вноските („CONTRIBUTION DURATION“),
--- поле за срок на плащане на обезщетенията („BENEFIT DURATION“),
--- поле за варианти по полицата („POLICY OPTIONS“),
--- поле за една или повече стойности на капитала на полицата („POLICY CAPITAL
    VALUES“),
--- поле за застраховател или агент по плащанията („INSURER/PAYING AGENT“),
--- поле за едно или повече ползващи се лица („BENEFICIARIES“),
--- поле за едно или повече застраховани лица по договор за животозастраховане
    („LIFE INSURED“),
--- поле за един или повече платци на премии („PAYERS OF PREMIUMS“),
--- поле за един или повече титуляри на полици („POLICY OWNERS“),
--- поле за едно или повече събития („EVENTS“), в което се дава обща информация
    за всяко събитие в рамките на полицата и което съдържа:
---- поле за една или повече справки за събитието („EVENT INFO“), което съдържа
     подробна информация за събитието, и една или повече финансови справки
     („FINANCIAL INFO“) и/или
---- поле за една или повече данъчни справки („TAX INFO“), което съдържа
     подробна информация за данъците и една или повече финансови справки
     („FINANCIAL INFO“);
-- и/или поле за едно или повече анулирания на полици („POLICY INVALIDATIONS“)
   в случай на поправка или отменяне на вече обменена информация.
```

▼B

д) Що се отнася до същинския текст за предаване на информация за собствеността и доходите от недвижимо имущество:

```
- поле за идентификатор на категорията („APPLICATION ID“), в което се уточнява
  характерът на обменяната информация,
- поле за данъчна година („TAX YEAR“) и
- поле за един или повече основни елементи, което съдържа:
-- една или повече страни („PARTIES“),в което се дава информация за всеки
   получател и което съдържа:
--- поле за партньор („PARTNER“), в което се дава информация за съпруга(та) и
--- поле за Вариант 1, когато информацията е свързана с доход, който няма
    връзка (дори косвена) с едно или повече установени имущества: един или
    повече доходи „INCOMES“ или
--- поле за Вариант 2, когато информацията е свързана или с друга информация,
    която не представлява доход или с доход, който има връзка (дори косвена) с
    едно или повече установени имущества: едно или повече имущества
    („PROPERTIES“), в което се дава информация за всяко имущество и което
    съдържа:
---- поле за една или повече собственост („OWNERSHIPS“) и свързаните с тях
     права („RIGHT“), в което се дава информация за всяка собственост и
     свързаното с нея право върху имуществото, и което съдържа:
----- поле за една или повече трансакции („TRANSACTIONS“), в което се дава
      информация за всяка трансакция, свързана с имуществото,
----- поле за един или повече доходи („INCOMES“), в което се дава информация за
      всеки доход, свързан с имуществото;
-- и/или поле за едно или повече анулирания на страната („PARTY INVALIDATIONS“)
   в случай на поправка или отменяне на вече обменена информация.
```

е) Що се отнася до същинския текст, в случай че не трябва да бъде предавана информация във връзка с конкретна категория:

```
- поле за идентификатор на категорията („APPLICATION ID“), в което се уточнява
  характерът на обменяната информация,
- поле за подробна информация („DETAIL“), в което се посочва причината за
  липсата на данни и
- поле за година („YEAR“).
```

ж) Що се отнася до същинския текст за потвърждение на получаването на информация за конкретна категория:

```
- поле за идентификатор на категорията („APPLICATION ID“), в което се уточнява
  характерът на обменяната информация,
- поле за статус („STATUS“), в което се дава информация за приемането или
  отхвърлянето на дадено получено съобщение и
- поле за една или повече грешки („ERROR“), в което се дава информация за
  установените грешки в дадено получено съобщение.“
```

▼B

ПРИЛОЖЕНИЕ VI

Компютризиран формат, посочен в член 2, параграф 2

Компютризираният формат за задължителния автоматичен обмен на информация в съответствие с член 8, параграф 3а от Директива 2011/16/ЕС отговаря на следната дървовидна структура и съдържа следните елементи и характеристики ([1]):

а) Що се отнася до цялото съобщение:

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<!-- edited with XMLSpy v2012 rel. 2 sp1 (http://www.altova.com) by OECD OECD
(OECD) -->
<xsd:schema xmlns:crs="urn:oecd:ties:crs:v1"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" xmlns:ftc="urn:oecd:ties:fatca:v1"
xmlns:cfc="urn:oecd:ties:commontypesfatcacrs:v1"
xmlns:stf="urn:oecd:ties:stf:v4" xmlns:iso="urn:oecd:ties:isocrstypes:v1"
targetNamespace="urn:oecd:ties:crs:v1" elementFormDefault="qualified"
attributeFormDefault="unqualified" version="1.0">
  <xsd:import namespace="urn:oecd:ties:isocrstypes:v1"
schemaLocation="isocrstypes_v1.0.xsd"/>
  <xsd:import namespace="urn:oecd:ties:stf:v4"
schemaLocation="oecdtypes_v4.1.xsd"/>
  <xsd:import namespace="urn:oecd:ties:commontypesfatcacrs:v1"
schemaLocation="CommonTypesFatcaCrs_v1.1.xsd"/>
  <xsd:import namespace="urn:oecd:ties:fatca:v1"
schemaLocation="FatcaTypes_v1.1.xsd"/>

  <!--++++++++++  Reusable Simple types ++++++++++ -->

  <!-- Message type definitions -->

  <xsd:simpleType name="MessageType_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Message type defines the type of
reporting </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="CRS"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!--  -->

  <!-- Account Holder Type - 1 -->
  <xsd:simpleType name="CrsAcctHolderType_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Account Holder Type</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="CRS101">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Passive Non-Financial Entity with one or more
controlling person that is a Reportable Person</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS102">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CRS Reportable Person</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
```

([1]) При все това, само онези елементи и атрибути, които са действително приложими в даден случай вследствие на изпълнението на правилата за докладване и надлежна проверка, включени в приложения I и II към Директива 2011/16/ЕС, трябва задължително да присъстват в компютризирания формат, използван в съответния случай.

▼B

```
      <xsd:enumeration value="CRS103">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Passive NFE that is a CRS Reportable
Person</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!--  -->

  <!-- CRS Payment Type - 5 -->
  <xsd:simpleType name="CrsPaymentType_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">The code describing the nature of the
payments used in CRS
      </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="CRS501">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Dividends</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS502">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Interest</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS503">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Gross Proceeds/Redemptions</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS504">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Other - CRS</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!--  -->

  <!-- MessageTypeIndic - 7 -->
  <xsd:simpleType name="CrsMessageTypeIndic_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">The MessageTypeIndic defines the type of
message sent</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="CRS701">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>The message contains new
information</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS702">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>The message contains corrections for previously
sent information</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
```

▼B

```
      <xsd:enumeration value="CRS703">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>The message advises there is no data to
report</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!--  -->

  <!-- Controlling Person Type - 8 -->
  <xsd:simpleType name="CrsCtrlgPersonType_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Controlling Person
Type</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="CRS801">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal person - ownership</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS802">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal person - other
means</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS803">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal person - senior managing
official</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS804">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - trust -
settlor</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS805">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - trust -
trustee</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS806">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - trust -
protector</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS807">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - trust -
beneficiary</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS808">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - trust -
other</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
```

▼B

```
      <xsd:enumeration value="CRS809">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - other - settlor-
equivalent</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS810">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - other - trustee-
equivalent</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS811">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - other - protector-
equivalent</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS812">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - other - beneficiary-
equivalent</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="CRS813">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>CP of legal arrangement - other - other-
equivalent</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!--  -->

  <!--++++++++++ Reusable Complex types ++++++++++ -->

      <!-- Message specification: Data identifying and describing the message
as a whole -->
  <xsd:complexType name="MessageSpec_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Information in the message header
identifies the Tax Administration that is sending the message. It specifies
when the message was created, what period (normally a year) the report is for,
and the nature of the report (original, corrected, supplemental,
etc).</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>      <xsd:element name="SendingCompanyIN" type="xsd:string"
minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="TransmittingCountry" type="iso:CountryCode_Type"/>
      <xsd:element name="ReceivingCountry" type="iso:CountryCode_Type"/>
      <!-- modified for CRS  -->

      <xsd:element name="MessageType" type="crs:MessageType_EnumType"/>
      <xsd:element name="Warning" type="xsd:string" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Free text expressing the
restrictions for use of the information this
message contains and the legal framework under which it is
given</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="Contact" type="xsd:string" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">All necessary contact information
about persons responsible for and
```

▼B

```
involved in the processing of the data transmitted in this message, both
legally and technically. Free text as this is not
intended for automatic processing. </xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="MessageRefId" type="xsd:string">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Sender's unique identifier for this
message</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="MessageTypeIndic"
type="crs:CrsMessageTypeIndic_EnumType" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="CorrMessageRefId" type="xsd:string" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Sender's unique identifier that has
to be corrected. Must point to 1 or more previous message</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="ReportingPeriod" type="xsd:date">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">The reporting year for which
information is transmitted in documents of
the current message.</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="Timestamp" type="xsd:dateTime"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

  <!-- Account Holder Type -->
  <xsd:complexType name="AccountHolder_Type">
    <xsd:sequence>
      <xsd:choice>
        <xsd:element name="Individual" type="crs:PersonParty_Type"/>
        <xsd:sequence>
          <xsd:element name="Organisation" type="crs:OrganisationParty_Type"/>
          <xsd:element name="AcctHolderType"
type="crs:CrsAcctHolderType_EnumType"/>
        </xsd:sequence>
      </xsd:choice>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

  <!-- Controlling Person Type -->
  <xsd:complexType name="ControllingPerson_Type">
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="Individual" type="crs:PersonParty_Type"/>
      <xsd:element name="CtrlgPersonType"
type="crs:CrsCtrlgPersonType_EnumType" minOccurs="0"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

  <!-- Account number -->
  <xsd:complexType name="FIAccountNumber_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Account number definition
</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
```

▼B

```
    <xsd:simpleContent>
      <xsd:extension base="xsd:string">
        <xsd:attribute name="AcctNumberType"
type="cfc:AcctNumberType_EnumType">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation xml:lang="en">Account Number
Type</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:attribute>
        <xsd:attribute name="UndocumentedAccount" type="xsd:boolean">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation xml:lang="en">Undocumented
Account</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:attribute>
        <xsd:attribute name="ClosedAccount" type="xsd:boolean">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation xml:lang="en">Closed Account</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:attribute>
        <xsd:attribute name="DormantAccount" type="xsd:boolean">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation xml:lang="en">Dormant
Account</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:attribute>
      </xsd:extension>
    </xsd:simpleContent>
  </xsd:complexType>
  <!--  -->

  <!-- Correctable Account Report -->
  <xsd:complexType name="CorrectableAccountReport_Type">
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="DocSpec" type="stf:DocSpec_Type"/>
      <xsd:element name="AccountNumber" type="crs:FIAccountNumber_Type"/>
      <xsd:element name="AccountHolder" type="crs:AccountHolder_Type"/>
      <xsd:element name="ControllingPerson" type="crs:ControllingPerson_Type"
minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="AccountBalance" type="cfc:MonAmnt_Type"/>
      <xsd:element name="Payment" type="crs:Payment_Type" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!--  -->

  <!-- The Name of a Party, given in fixed Form-->
  <xsd:complexType name="NamePerson_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">The user must spread the data about the
name of a party over up to six elements. The container element for this will be
'NameFix'. </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="PrecedingTitle" type="xsd:string" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">His Excellency,Estate of the Late
...</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
```

▼B

```
      <xsd:element name="Title" type="xsd:string" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Greeting title. Example: Mr, Dr, Ms,
Herr, etc. Can have multiple titles.</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="FirstName">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">FirstName of the
person</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="xnlNameType">
                <xsd:annotation>
                  <xsd:documentation xml:lang="en">Defines the name type of
FirstName. Example: Given Name, Forename, Christian Name, Father's Name, etc.
In some countries, FirstName could be a Family Name or a SurName. Use this
attribute to define the type for this name.
                  </xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
              </xsd:attribute>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="MiddleName" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Middle name (essential part of the
name for many nationalities). Example: Sakthi in "Nivetha Sakthi Shantha". Can
have multiple middle names.</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="xnlNameType">
                <xsd:annotation>
                  <xsd:documentation xml:lang="en">Defines the name type of
Middle Name. Example: First name, middle name, maiden name, father's name,
given name, etc.
                  </xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
              </xsd:attribute>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="NamePrefix" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">de, van, van de, von, etc. Example:
Derick de Clarke</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="xnlNameType">
                <xsd:annotation>
```

▼B

```
                  <xsd:documentation xml:lang="en">Defines the type of name
associated with the NamePrefix. For example the type of name is LastName and
this prefix is the prefix for this last name.
              </xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
              </xsd:attribute>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="LastName">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Represents the position of the name
in a name string. Can be Given Name, Forename, Christian Name, Surname, Family
Name, etc. Use the attribute "NameType" to define what type this name is.
In case of a company, this field can be used for the company
name.</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="xnlNameType">
                <xsd:annotation>
                  <xsd:documentation xml:lang="en">Defines the name type of
LastName. Example: Father's name, Family name, Sur Name, Mother's Name, etc. In
some countries, LastName could be the given name or first name.
                  </xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
              </xsd:attribute>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="GenerationIdentifier" type="xsd:string" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Jnr, Thr Third,
III</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="Suffix" type="xsd:string" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Could be compressed initials - PhD,
VC, QC</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="GeneralSuffix" type="xsd:string" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Deceased, Retired
...</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
    <xsd:attribute name="nameType" type="stf:OECDNameType_EnumType"
use="optional"/>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->
```

▼B

```
  <!-- Collection of all Data describing a person as a Party -->
  <xsd:complexType name="PersonParty_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">
This container brings together all data about a person as a party. Name and
address are required components and each can
be present more than once to enable as complete a description as possible.
Whenever possible one or more identifiers (TIN
etc) should be added as well as a residence country code. Additional data that
describes and identifies the party can be
given. The code for the legal type according to the OECD codelist must be
added. The structures of
all of the subelements are defined elsewhere in this
schema.</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ResCountryCode" type="iso:CountryCode_Type"
maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="TIN" type="cfc:TIN_Type" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="Name" type="crs:NamePerson_Type"
maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="Address" type="cfc:Address_Type"
maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="Nationality" type="iso:CountryCode_Type" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="BirthInfo" minOccurs="0">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="BirthDate" type="xsd:date" minOccurs="0"/>
            <xsd:element name="City" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
            <xsd:element name="CitySubentity" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
            <xsd:element name="CountryInfo" minOccurs="0">
              <xsd:complexType>
                <xsd:choice>
                  <xsd:element name="CountryCode" type="iso:CountryCode_Type"/>
                  <xsd:element name="FormerCountryName" type="xsd:string"/>
                </xsd:choice>
              </xsd:complexType>
            </xsd:element>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

       <!-- Organisation Identification Number -->
  <xsd:complexType name="OrganisationIN_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">This is the identification
number/identification code for the Entity in question. As the identifier may be
not strictly numeric, it is just defined as a string of characters. Attribute
'issuedBy' is required to designate the issuer of the identifier. Attribute
'INType' defines the type of identification number. </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:simpleContent>
      <xsd:extension base="cfc:String1MinLength_Type">
        <xsd:attribute name="issuedBy" type="iso:CountryCode_Type"
use="optional">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation xml:lang="en">Country code of issuing country,
indicating country of Residence (to taxes and other)</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:attribute>
```

▼B

```
        <xsd:attribute name="INType" type="xsd:string" use="optional">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation xml:lang="en">Identification Number
Type</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:attribute>
      </xsd:extension>
    </xsd:simpleContent>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

  <!-- Collection of all Data describing an organisationy  as party-->
  <xsd:complexType name="OrganisationParty_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">
This container brings together all data about an organisation as a party. Name
and address are required components and each can
be present more than once to enable as complete a description as possible.
Whenever possible one or more identifiers (TIN
etc) should be added as well as a residence country code. Additional data that
describes and identifies the party can be
given . The code for the legal type according to the OECD codelist must be
added. The structures of
all of the subelements are defined elsewhere in this
schema.</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ResCountryCode" type="iso:CountryCode_Type"
minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="IN" type="crs:OrganisationIN_Type" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Entity Identification
Number</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="Name" type="cfc:NameOrganisation_Type"
maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element name="Address" type="cfc:Address_Type"
maxOccurs="unbounded"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

  <!-- Correctable Organisation-->
  <xsd:complexType name="CorrectableOrganisationParty_Type">
    <xsd:complexContent>
      <xsd:extension base="crs:OrganisationParty_Type">
        <xsd:sequence>
          <xsd:element name="DocSpec" type="stf:DocSpec_Type"/>
        </xsd:sequence>
      </xsd:extension>
    </xsd:complexContent>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

  <!-- Payment   -->
  <xsd:complexType name="Payment_Type">
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="Type" type="crs:CrsPaymentType_EnumType">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Type of payment (interest,
dividend,...)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
```

▼B

```
      <xsd:element name="PaymentAmnt" type="cfc:MonAmnt_Type">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">The amount of
payment</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->

  <!--  -->
  <!-- CRS Body Type - CRS Report  -->
  <xsd:complexType name="CrsBody_Type">
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="ReportingFI"
type="crs:CorrectableOrganisationParty_Type">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Reporting financial
institution</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>

      <xsd:element name="ReportingGroup" maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">For CRS, only one ReportingGroup for
each CrsBody is to be provided</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="Sponsor"
type="crs:CorrectableOrganisationParty_Type" minOccurs="0"/>
            <xsd:element name="Intermediary"
type="crs:CorrectableOrganisationParty_Type" minOccurs="0"/>
            <xsd:element name="AccountReport"
type="crs:CorrectableAccountReport_Type" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>
            <xsd:element name="PoolReport"
type="ftc:CorrectablePoolReport_Type" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>

      <!--++++++++++ Schema  element ++++++++++ -->
  <!-- CrsOECD File Message structure  -->
  <!-- -->
  <!-- CRS Message structure  -->
  <xsd:element name="CRS_OECD">
    <xsd:complexType>
      <xsd:sequence>
        <xsd:element name="MessageSpec" type="crs:MessageSpec_Type"/>
        <xsd:element name="CrsBody" type="crs:CrsBody_Type"
maxOccurs="unbounded"/>
      </xsd:sequence>
      <xsd:attribute name="version" type="xsd:string">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">CRS Version </xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:attribute>
    </xsd:complexType>
  </xsd:element>
  <!-- -->
</xsd:schema>
```

▼B

б) По отношение на общите за FATCA и ОСД видове, които се използват в съобщението по буква а) по-горе:

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<!-- edited with XMLSpy v2011 rel. 3 (http://www.altova.com) by IRS (Internal
Revenue Service) -->
<xsd:schema xmlns:cfc="urn:oecd:ties:commontypesfatcacrs:v1"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" xmlns:stf="urn:oecd:ties:stf:v4"
xmlns:iso="urn:oecd:ties:isocrstypes:v1"
targetNamespace="urn:oecd:ties:commontypesfatcacrs:v1"
elementFormDefault="qualified" attributeFormDefault="unqualified"
version="1.0">
  <xsd:import namespace="urn:oecd:ties:isocrstypes:v1"
schemaLocation="isocrstypes_v1.0.xsd"/>
  <xsd:import namespace="urn:oecd:ties:stf:v4"
schemaLocation="oecdtypes_v4.1.xsd"/>
  <!--++++++++++  Reusable Simple types ++++++++++ -->
  <!-- -->
  <!-- String with minimum length 1 - data type for TIN_Type -->
  <xsd:simpleType name="String1MinLength_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Introduce a min
length</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:minLength value="1"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!-- -->
  <!-- Data type for any kind of numeric data with two decimal fraction digits,
especially monetary amounts -->
  <xsd:simpleType name="TwoDigFract_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">
        Data type for any kind of numeric data with two decimal fraction
digits, especially monetary amounts.
      </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:decimal">
      <xsd:fractionDigits value="2"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!-- -->
  <!-- Account Number Type - 6 -->
  <xsd:simpleType name="AcctNumberType_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Account Number Type</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="OECD601">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>IBAN</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD602">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>OBAN</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
```

▼B

```
      <xsd:enumeration value="OECD603">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>ISIN</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD604">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>OSIN</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD605">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Other</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!--  -->
  <!--++++++++++ Reusable Complex types ++++++++++ -->
  <!-- -->
  <!-- Address Fix -->
  <xsd:complexType name="AddressFix_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">
      Structure of the address for a party broken down into its logical parts,
recommended for easy matching. The 'City' element is the only required
subelement. All of the subelements are simple text - data type 'string'.
      </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="Street" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="BuildingIdentifier" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="SuiteIdentifier" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="FloorIdentifier" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="DistrictName" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="POB" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="PostCode" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
      <xsd:element name="City" type="xsd:string"/>
      <xsd:element name="CountrySubentity" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!--  -->
  <!--  The Address of a Party, given in fixed or free Form, possibly in both
Forms -->
  <xsd:complexType name="Address_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">
      The user has the option to enter the data about the address of a party
either as one long field or to spread the data over up to eight  elements or
even to use both formats. If the user chooses the option to enter the data
required in separate elements, the container element for this will be
'AddressFix'. If the user chooses the option to enter the data required in a
less structured way in 'AddressFree' all available address details shall be
presented as one string of bytes, blank or "/" (slash) or carriage return- line
feed used as a delimiter between parts of the address. PLEASE NOTE that the
address country code is outside  both of these elements. The use of the fixed
form is recommended as a rule to allow easy matching. However, the use of the
free form is recommended if the sending state cannot reliably identify and
distinguish the different parts of the address. The user may want to use both
formats e.g. if besides separating the logical parts of the address he also
wants to indicate a suitable breakdown into print-lines by delimiters in the
free text form. In this case 'AddressFix' has to precede 'AddressFree'.
      </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
```

▼B

```
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="CountryCode" type="iso:CountryCode_Type"/>
      <xsd:choice>
        <xsd:element name="AddressFree" type="xsd:string"/>
        <xsd:sequence>
          <xsd:element name="AddressFix" type="cfc:AddressFix_Type"/>
          <xsd:element name="AddressFree" type="xsd:string" minOccurs="0"/>
        </xsd:sequence>
      </xsd:choice>
    </xsd:sequence>
    <xsd:attribute name="legalAddressType"
type="stf:OECDLegalAddressType_EnumType" use="optional"/>
  </xsd:complexType>
  <!--  -->
  <!-- General Type for Monetary Amounts -->
  <xsd:complexType name="MonAmnt_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">
This data type is to be used whenever monetary amounts are to be communicated.
Such amounts shall be given
including two fractional digits of the main currency unit. The code for the
currency in which the value is expressed has to be
taken from the ISO codelist 4217 and added in attribute currCode.
</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:simpleContent>
      <xsd:extension base="cfc:TwoDigFract_Type">
        <xsd:attribute name="currCode" type="iso:currCode_Type"
use="required"/>
      </xsd:extension>
    </xsd:simpleContent>
  </xsd:complexType>
  <!--  -->
  <!-- Organisation name -->
  <xsd:complexType name="NameOrganisation_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Name of organisation</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:simpleContent>
      <xsd:extension base="xsd:string">

        <xsd:attribute name="nameType" type="stf:OECDNameType_EnumType"
use="optional"/>
      </xsd:extension>
    </xsd:simpleContent>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->
  <!-- TIN -->
  <xsd:complexType name="TIN_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">This is the identification
number/identification code for the party in question. As the identifier may be
not strictly numeric, it is just defined as a string of characters. Attribute
'issuedBy' is required to designate the issuer of the identifier.
</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:simpleContent>
      <xsd:extension base="cfc:String1MinLength_Type">
```

▼B

```
        <xsd:attribute name="issuedBy" type="iso:CountryCode_Type"
use="optional">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation xml:lang="en">Country code of issuing country,
indicating country of Residence (to taxes and other)</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:attribute>
      </xsd:extension>
    </xsd:simpleContent>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->
</xsd:schema>
```

в) Що се отнася до общите видове на OECD, които се използват в съобщението по буква а) по-горе:

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<!-- edited with XMLSpy v2005 sp1 U (http://www.xmlspy.com) by Steria Benelux
sa/nv (Steria Benelux sa/nv) -->
<xsd:schema xmlns:stf="urn:oecd:ties:stf:v4"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
targetNamespace="urn:oecd:ties:stf:v4" elementFormDefault="qualified"
attributeFormDefault="unqualified" version="4.0">
  <!--++++++++++ Reusable Simple types ++++++++++ -->
  <!-- Document type indicators types -->
  <xsd:simpleType name="OECDDocTypeIndic_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">This element specifies the type of data
being submitted.</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="OECD0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Resend Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD1">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>New Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD2">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Corrected Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD3">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Deletion of Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD10">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Resend Test Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD11">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>New Test Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD12">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Corrected Test Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
```

▼B

```
      <xsd:enumeration value="OECD13">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Deletion of Test Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!-- -->
  <!-- Kind of Name -->
  <xsd:simpleType name="OECDNameType_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">
        It is possible for stf documents to contain several names for the same
party. This is a qualifier to indicate the type of a particular name. Such
types include nicknames ('nick'), names under which a party does business
('dba' a short name for the entity, or a name that is used for public
acquaintance instead of the official business name) etc.
      </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="OECD201">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>SMFAliasOrOther</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD202">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>indiv (individual)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD203">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>alias (alias)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD204">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>nick (nickname)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD205">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>aka (also known as)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD206">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>dba (doing business as)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD207">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>legal (legal name)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD208">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>atbirth (name at birth)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!-- -->
  <!-- Type of the address considered from a legal point of view -->
  <xsd:simpleType name="OECDLegalAddressType_EnumType">
    <xsd:annotation>
```

▼B

```
      <xsd:documentation xml:lang="en">This is a datatype for an attribute to
an address. It serves to indicate the legal character of that address
(residential, business etc.)</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:token">
      <xsd:enumeration value="OECD301">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>residentialOrBusiness</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD302">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>residential</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD303">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>business</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD304">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>registeredOffice</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="OECD305">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>unspecified</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!-- -->
  <!--++++++++++ Reusable Complex types ++++++++++ -->
  <!-- -->
  <!-- Document specification: Data identifying and describing the document -->
  <xsd:complexType name="DocSpec_Type">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Document specification: Data identifying
and describing the document, where
'document' here means the part of a message that is to transmit the data about
a single block of CRS information. </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>

      <xsd:element name="DocTypeIndic" type="stf:OECDDocTypeIndic_EnumType"/>
      <xsd:element name="DocRefId" type="xsd:string">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Sender's unique identifier of this
document </xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="CorrMessageRefId" type="xsd:string" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Reference id of the message of the
document referred to if this is a correction</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="CorrDocRefId" type="xsd:string" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation xml:lang="en">Reference id of the document
referred to if this is correction</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <!-- -->
</xsd:schema>
```

▼**M1**

ПРИЛОЖЕНИЕ VII

Формуляр, посочен в член 2а

Освен елементите, изброени в член 8а, параграф 6 от Директива 2011/16/ЕС, формулярът за задължителния автоматичен обмен на информация относно предварителни трансгранични данъчни становища и предварителни споразумения за ценообразуване съгласно член 8а от същата директива съдържа следното поле:

а) референтни данни на становището.

▼M2

ПРИЛОЖЕНИЕ VIII

Формуляр по член 2в

Във формуляра за предаване на данните по член 23, параграф 3 от Директива 2011/16/ЕС се включва следната информация:

— наименование на държавата членка, която попълва въпросника;

— наличност на информация в държавата членка;

— проследяване дали е изпратена годишната обратна информация по двустранни договорености по силата на член 14, параграф 2;

— ефективност на автоматичния обмен на информация;

— обработка на получената информация и основни общи технически (информационнотехнологични) затруднения;

— качество на получената информация, като се посочват и получателите/страните; проблеми със съдържанието на получената информация и предложения в тази връзка;

— полза от спазването на задълженията и ефективност, като се посочва доколко е полезна информацията по принцип; сегашно и бъдещо използване на информацията; използване на информацията по данъчни области; административно сътрудничество, насърчено от използването на получената информация;

— постигнати практически резултати, вкл. общ резултат (в т.ч. специални проекти); конкретни резултати от специалните проекти; административни и други относими разходи за разработването и внедряването на автоматичния обмен на информация (АОИ); административни разходи за повтарящите се действия по АОИ; други относими разходи за действията за спазване на данъчното законодателство; положителен и отрицателен опит; основни аспекти, които водят до спорове и съдебни производства;

— норма на успеваемост по отношение на задължението да се предават отчети по държави до съответните държави членки (брой на отчетите по държави, получени от данъчните органи на други държави членки/ брой на отчетите по държави, които трябва да бъдат получени от данъчните органи на други държави членки);

— норма на спазване на задължението за предаване на отчети по държави от страна на предоставящите информация образувания (брой на получените отчети по държави/ брой на отчетите по държави, които трябва да бъдат предадени);

— списък на юрисдикциите, в които крайните образувания майки на предоставящите информация образувания със седалище в Съюза са местни лица, но в които не са били съставяни или обменяни отчети по държави.

▼M2

ПРИЛОЖЕНИЕ IX

Списък по член 2г

Статистическите данни по член 23, параграф 4 от Директива 2011/16/ЕС, които се изискват за формите на административно сътрудничество, различни от задължителния автоматичен обмен на информация, включват следното:

— наименование на държавата членка

— година

— Част А: Статистически данни по държави членки за обмена на информация

  — за обмена на информация при поискване (членове 5, 6 и 7 от Директива 2011/16/ЕС):

    — брой на изпратените искания;

    — брой на получените отговори;

    — брой на пълните отговори, получени в срок от шест месеца;

    — брой на отговорите, при които информацията (частична или пълна) е получена в срок от два месеца;

    — брой на получените искания;

    — брой на изпратените отговори;

    — брой на отказите на основание на член 17 от Директива 2011/16/ЕС;

  — за спонтанния обмен на информация (членове 9 и 10 от Директива 2011/16/ЕС):

    — брой на спонтанните изпращания на информация;

    — брой на получаванията на спонтанно изпратена информация;

    — брой на изпратените трансгранични данъчни становища;

    — брой на получените трансгранични данъчни становища;

    — брой на изпратените едностранни предварителни споразумения за ценообразуване;

    — брой на получените едностранни предварителни споразумения за ценообразуване;

— Част Б: Статистически данни за другите форми на административно сътрудничество

  — за присъствието в административните служби и участието в административните разследвания (член 11 от Директива 2011/16/ЕС):

    — брой на входящите присъствия в административните служби и участия в административните разследвания;

▼**M2**

— за паралелните проверки (член 12 от Директива 2011/16/ЕС):

— брой на паралелните проверки по инициатива на държавата членка;

— брой на паралелните проверки, в които е участвала държавата членка;

— за исканията за уведомяване (член 13 от Директива 2011/16/ЕС):

— брой на изпратените искания за уведомяване;

— брой на получените искания за уведомяване;

— за обратната информация (член 14 от Директива 2011/16/ЕС):

— брой на изпратените искания за обратна информация;

— брой на получаванията на обратна информация;

— брой на получените искания за обратна информация;

— брой на изпращанията на обратна информация;

— Част B: Статистически данни за допълнителните приходи или увеличението на установения размер на дължимите данъци благодарение на административното сътрудничество (по оценка). Информацията в тази част е незадължителна.

— вследствие на обмен на информация при поискване;

— вследствие на спонтанен обмен на информация;

— вследствие на паралелни проверки;

— общи данни и брой на случаите.

▼**M2**

ПРИЛОЖЕНИЕ X

Списък по член 2г

Статистическите данни по член 23, параграф 4 от Директива 2011/16/ЕС, които се изискват за задължителния автоматичен обмен на информация и които се отнасят до категориите доходи и капитал по член 8, параграф 1 от посочената директива, включват следното:

— за всички категории доходи и капитал по член 8, параграф 1 от Директива 2011/16/ЕС: статистически данни за съобщенията и данъкоплатците;

— при доходи от трудови правоотношения и директорски възнаграждения: статистически данни за съобщенията и получателите, съобщенията и платците, получателите и отношенията, платците и отношенията, получателите и доходите;

— при пенсии: статистически данни за съобщенията и получателите, съобщенията и платците, получателите, платците, схемите, доходите;

— при животозастрахователни продукти: статистически данни за съобщенията и полиците, общо за полиците, събитията;

— при собственост и доходи от недвижимо имущество: статистически данни за съобщенията и страните, общо за страните, за броя и стойността на недвижимите имоти, за количеството и стойността по сделките, за броя и стойността на заемните събития, за количеството и стойността на доходите от права;

— при съобщения за статуса: статистически данни за съобщенията за статуса и за съобщенията за грешки в статуса;

— при съобщения с нулеви данни: статистически данни за съобщенията с нулеви данни.

▼**M2**

ПРИЛОЖЕНИЕ XI

Списък по член 2г

Статистическите данни по член 23, параграф 4 от Директива 2011/16/ЕС, които се изискват за задължителния автоматичен обмен на информация съгласно член 8, параграф 3а от посочената директива, включват следното:

— по съобщения: статистически данни за държавата източник и държавата получател, общ брой на записите, общи суми на плащанията;

— по държави източници: статистически данни за общия брой на предоставящите информация институции, общи суми на плащанията;

— по отделни сметки: статистически данни за броя на титулярите на сметки, категориите плащания, сумите по категории плащания;

— по сметки: статистически данни за видовете титуляри на сметки, за данъчните идентификационни номера (или функционалните им еквиваленти) на титулярите на сметки, за държавите, в които титулярите на сметки са местни лица, за физическите лица като титуляри на сметки, за закритите сметки, за „спящите“ сметки;

— по титуляри на сметки: статистически данни за вида на контролиращите лица, за данъчните идентификационни номера (или функционалните им еквиваленти) на контролиращите лица, за държавите, в които контролиращите лица са местни лица, за физическите лица като контролиращи лица.

▼**M2**

ПРИЛОЖЕНИЕ XII

Списък по член 2г

Статистическите данни по член 23, параграф 4 от Директива 2011/16/ЕС, които се изискват за задължителния автоматичен обмен на информация съгласно член 8аа от посочената директива, включват следното:

— брой на отчетите по държави, получени от предоставящите информация образувания;

— брой на отчетите по държави, които е трябвало да бъдат предадени от предоставящите информация образувания, но не са получени или са получени непълни отчети, разпределение по юрисдикции на крайните образувания майки;

— брой на отчетите по държави, получени от всяка друга държава членка;

— брой на отчетите по държави, които е трябвало да бъдат предадени от всяка друга държава членка, но не са получени;

— брой на отчетите по държави, изпратени до всяка друга държава членка.

▼**M3**

ПРИЛОЖЕНИЕ XIII

Формуляр, посочен в член 2д

Освен елементите, изброени в член 8аб, параграф 14 от Директива 2011/16/ЕС, формулярът за задължителния автоматичен обмен на информация относно подлежащите на оповестяване трансгранични договорености съгласно член 8аб от същата директива съдържа следното поле:

а) Референтен номер на подлежащата на оповестяване трансгранична договореност или договорености.