НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

1000 София, бул. "Княз Александър Дондуков" № 52 Телефон: 0700 18 700 Факс: (02) 9859

Boris
Davidov
Michailov

National Revenue Agency

Serial number
2069ea63a8bdce59

ЗАПОВЕД

З-ЦУ-1014/22.05.2023 г.
ЦУ на НАП

На основание чл. 10, ал. 1, т. 1 от ***Закона за Националната агенция за приходите*** (ЗНАП) и чл. 142г, ал. 3 от ***Данъчно-осигурителния процесуален кодекс*** (ДОПК),

У Т В Ъ Р Ж Д А В А М:

1. Списък на участващи юрисдикции (Reportable Jurisdictions), за които следва да се предоставя информация за отчетната 2022 г. – Приложение 1 към настоящата заповед.

Н А Р Е Ж Д А М:

2. Списъкът с участващи юрисдикции за отчетната 2022 г. да се взема предвид от българските финансови институции за целите на комплексната проверка и предоставянето на информацията по чл. 142б от ДОПК.
3. САЩ е участваща юрисдикция единствено за целите на предоставянето на информация съгласно FATCA споразумението. При извършването на комплексната проверка финансови институции от САЩ, които са инвестиционни образувания по смисъла на § 1а, т. 6, буква „б“ от допълнителните разпоредби на ДОПК, следва да се третират като пасивни нефинансови образувания.

Заповедта да се публикува на Интернет страницата на агенцията.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР НА НАП:

БОРИС МИХАЙЛОВ

Документът е електронно създаден и подписан, като данни за електронния подпис на издателя се визуализират в горния десен ъгъл на началната страница, съгласно действащите нормативни изисквания.

Приложение 1 - Юрисдикции, за които се предоставя информация за отчетната 2022 г.:

1. Албания (Albania – AL)
2. Андора (Andorra – AD)
3. Антигуа и Барбуда (Antigua and Barbuda – AG)
4. Аржентина (Argentina – AR)
5. Австралия (Australia – AU)
6. Австрия (Austria – AT)
7. Азербайджан (Azerbaijan - AZ)
8. Барбадос (Barbados – BB)
9. Белгия (Belgium – BE)
10. Бонер, Синт Еустациус и Саба (Bonaire, Saint Eustatius and Saba – BQ)
11. Бразилия (Brazil – BR)
12. Канада (Canada – CA)
13. Чили (Chile – CL)
14. Китай (China – CN)
15. Колумбия (Colombia – CO)
16. Острови Кук (Cook Islands – CK)
17. Хърватия (Croatia – HR)
18. Кюрасао (Curaçao – CW)
19. Кипър (Cyprus – CY)
20. Чехия (Czech Republic – CZ)
21. Дания (Denmark – DK)
22. Еквадор (Ecuador - EC)
23. Естония (Estonia – EE)
24. Фарьорски острови (Faroe Islands – FO)
25. Финландия (Finland – FI)
26. Франция (France – FR)
27. Германия (Germany – DE)
28. Гана (Ghana - GH)
29. Гибралтар (Gibraltar – GI)
30. Гърция (Greece – GR)
31. Гренландия (Greenland – GL)
32. Гренада (Grenada – GD)
33. Гърнси (Guernsey – GG)
34. Хонконг (Hong Kong, China – HK)
35. Унгария (Hungary – HU)
36. Исландия (Iceland – IS)
37. Индия (India – IN)
38. Индонезия (Indonesia – ID)
39. Ирландия (Ireland – IE)
40. Ман (Isle of Man – IM)
41. Израел (Israel – IL)
42. Италия (Italy – IT)
43. Ямайка (Jamaica – JM)
44. Япония (Japan – JP)
45. Джърси (Jersey – JE)
46. Казахстан (Kazakhstan – KZ)
47. Корея (Korea – KR)
48. Латвия (Latvia – LV)
49. Лихтенщайн (Liechtenstein –LI)
50. Литва (Lithuania – LT)
51. Люксембург (Luxembourg – LU)
52. Малайзия (Malaysia – MY)
53. Малдиви (Maldives - MV)
54. Малта (Malta – MT)
55. Мавриций (Mauritius – MU)
56. Мексико (Mexico – MX)
57. Монако (Monaco – MC)
58. Холандия (Netherlands – NL)
59. Нова Зеландия (New Zealand – NZ)
60. Нигерия (Nigeria - NG)
61. Норвегия (Norway – NO)
62. Пакистан (Pakistan – PK)
63. Панама (Panama – PA)
64. Перу (Peru – PE)
65. Полша (Poland – PL)
66. Португалия (Portugal – PT)
67. Румъния (Romania – RO)
68. Русия (Russia – RU)
69. Сейнт Китс и Невис (Saint Kitts and Nevis – KN)
70. Сейнт Лусия (Saint Lucia – LC)
71. Сан Марино (San Marino – SM)
72. Саудитска Арабия (Saudi Arabia – SA)
73. Сейшелски острови (Seychelles – SC)
74. Сингапур (Singapore – SG)
75. Словакия(Slovak Republic – SK)
76. Словения (Slovenia – SI)
77. Южна Африка (South Africa – ZA)
78. Испания (Spain – ES)
79. Швеция (Sweden – SE)
80. Швейцария (Switzerland – CH)
81. Турция (Turkey – TR)
82. Великобритания (United Kingdom – GB)
83. Уругвай (Uruguay – UY)