НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

RUMEN
PENKOV
SPETSOV

National Revenue Agency

Serial number
5dc9fb75c8296625

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

3-ЦУ-664/20.04.2022 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 2021 г. – Приложение 1 към настоящата заповед.

Н А Р Е Ж Д А М:

2. Списъкът с участващи юрисдикции за отчетната 2021 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:

РУМЕН СПЕЦОВ

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 2021 г.:

1. Андора (Andorra – AD)
2. Антигуа и Барбуда (Antigua and Barbuda – AG)
3. Аржентина (Argentina – AR)
4. Австралия (Australia – AU)
5. Австрия (Austria – AT)
6. **Албания (Albania – AL)**
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. Коста Рика (Costa Rica – CR)
18. Хърватия (Croatia – HR)
19. Кюрасао (Curaçao – CW)
20. Кипър (Cyprus – CY)
21. Чехия (Czech Republic – CZ)
22. Дания (Denmark – DK)
23. Естония (Estonia – EE)
24. **Еквадор (Ecuador - EC)**
25. Фарьорски острови (Faroe Islands – FO)
26. Финландия (Finland – FI)
27. Франция (France – FR)
28. Германия (Germany – DE)
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. Япония (Japan – JP)
44. Джърси (Jersey – JE)
45. Корея (Korea – KR)
46. Латвия (Latvia – LV)
47. Лихтенщайн (Liechtenstein –LI)
48. Литва (Lithuania – LT)
49. Люксембург (Luxembourg – LU)
50. Малайзия (Malaysia – MY)
51. Малта (Malta – MT)
52. Мавриций (Mauritius – MU)
53. Мексико (Mexico – MX)
54. Монако (Monaco – MC)
55. Холандия (Netherlands – NL)
56. Нова Зеландия (New Zealand – NZ)
57. Нигерия (Nigeria - NG)
58. Норвегия (Norway – NO)
59. Пакистан (Pakistan – PK)
60. Панама (Panama – PA)
61. Перу (Peru – PE)
62. Полша (Poland – PL)
63. Португалия (Portugal – PT)
64. Румъния (Romania – RO)
65. Русия (Russia – RU)
66. Сейнт Лусия (Saint Lucia – LC)
67. Сан Марино (San Marino – SM)
68. Саудитска Арабия (Saudi Arabia – SA)
69. Сейшелски острови (Seychelles – SC)
70. Сингапур (Singapore – SG)
71. Словакия(Slovak Republic – SK)
72. Словения (Slovenia – SI)
73. Южна Африка (South Africa – ZA)
74. Испания (Spain – ES)
75. Швеция (Sweden – SE)
76. Швейцария (Switzerland – CH)
77. Турция (Turkey – TR)
78. Великобритания (United Kingdom – GB)
79. Уругвай (Uruguay – UY)