

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
► <u>M1</u>	Регламент за изпълнение (ЕС) 2016/1963 на Комисията от 9 ноември 2016 година	L 303	4	10.11.2016 г.
► <u>M2</u>	Регламент за изпълнение (ЕС) 2018/99 на Комисията от 22 януари 2018 година	L 17	29	23.1.2018 г.
► <u>M3</u>	Регламент за изпълнение (ЕС) 2019/532 на Комисията от 28 март 2019 година	L 88	25	29.3.2019 г.
► <u>M4</u>	Регламент за изпълнение (ЕС) 2022/1467 на Комисията от 5 септември 2022 година	L 231	36	6.9.2022 г.



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.

▼ **M4**

3. Компютризираният формат, който трябва да се използва за задължителния автоматичен обмен на информация съгласно член 8ав, параграф 2 от Директива 2011/16/ЕС, е съобразен с разпоредбите на приложение XIV 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.

▼ M4

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

▼ M2

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.

▼ **M3**

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.

▼ **M4***Член 2е*

Стандартни формуляри за предоставяне до централния регистър на информация за изключените оператори на платформи и чуждестранните оператори на платформи, формат на индивидуалния идентификационен номер на чуждестранните оператори на платформи и срок на съхранение на информацията, заличена от централния регистър

1. Формулярът, използван за предоставяне до централния регистър на информация за изключените оператори на платформи и чуждестранните оператори на платформи съгласно член 8ав, параграф 6 от Директива 2011/16/ЕС, трябва да отговаря на изискванията на приложение XVI към настоящия регламент.

2. Основните елементи, които се вписват в централния регистър съгласно предвиденото в член 8ав, параграф 6 от Директива 2011/16/ЕС, са информацията, съдържаща се в раздел IV, параграф Е, точки 2 и 4 от приложение V към посочената директива, и информацията, съдържаща се в приложение XVI към настоящия регламент. Създаването на централния регистър и обработването на лични данни, което Комисията извършва в рамките на централния регистър от името на компетентните органи на държавите членки, ще бъде в съответствие с Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета⁽¹⁾ и с Регламент (ЕС) 2018/1725 на Европейския парламент и на Съвета⁽²⁾. Компетентните органи на държавите членки се считат за администратори на данни, а Комисията се счита за обработващ лични данни в съответствие с Регламент (ЕС) 2016/679.

3. Форматът на индивидуалния идентификационен номер на чуждестранните оператори на платформи по смисъла на член 8ав, параграф 4 от Директива 2011/16/ЕС е определен в приложение XVI към настоящия регламент.

4. Срокът на съхранение на информацията, заличена от централния регистър, съгласно раздел IV, параграф Е, точка 5, буква г) от приложение V и член 8ав, параграф 5 от Директива 2011/16/ЕС, е определен в приложение XVI към настоящия регламент.

⁽¹⁾ Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27 април 2016 г. относно защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни и относно свободното движение на такива данни и за отмяна на Директива 95/46/ЕО (Общ регламент относно защитата на данните) (ОВ L 119, 4.5.2016 г., стр. 1).

⁽²⁾ Регламент (ЕС) 2018/1725 на Европейския парламент и на Съвета от 23 октомври 2018 г. относно защитата на физическите лица във връзка с обработването на лични данни от институциите, органите, службите и агенциите на Съюза и относно свободното движение на такива данни и за отмяна на Регламент (ЕО) № 45/2001 и Решение № 1247/2002/ЕО (ОВ L 295, 21.11.2018 г., стр. 39).

*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.

▼ **M4***ПРИЛОЖЕНИЕ I***Формуляр, посочен в член 1, параграф 2**

Формулярът за искания за информация и за административни разследвания в съответствие с член 5 и член 5а 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 бива проучвано или разследвано
- 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, определено в член 16, параграф 1 от Директива 2011/16/ЕС
- Изпълнение на правното изискване, определено в член 17, параграф 1 от Директива 2011/16/ЕС
- Мотивирано искане за административно производство и причини за отказ да се извърши поисканото 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
- Подробно описание на групата.

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

*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.

*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.

*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.

▼ M4

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

▼ B

- 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 платца 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 анулирани 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 обменната 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 живото-застрахователните продукти:

- поле за идентификатор на категорията („APPLICATION ID”), в което се уточнява характерът на обменната 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 обменната 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 собственоности („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 анулирани 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 обменната 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 обменната 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.“



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:oe.cd:ties:crs:v1"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" xmlns:ftc="urn:oe.cd:ties:fatca:v1"
xmlns:cfc="urn:oe.cd:ties:commontypesfatcacrs:v1"
xmlns:stf="urn:oe.cd:ties:stf:v4" xmlns:iso="urn:oe.cd:ties:isocrstypes:v1"
targetNamespace="urn:oe.cd:ties:crs:v1" elementFormDefault="qualified"
attributeFormDefault="unqualified" version="1.0">
  <xsd:import namespace="urn:oe.cd:ties:isocrstypes:v1"
schemaLocation="isocrstypes_v1.0.xsd"/>
  <xsd:import namespace="urn:oe.cd:ties:stf:v4"
schemaLocation="oecdtypes_v4.1.xsd"/>
  <xsd:import namespace="urn:oe.cd:ties:commontypesfatcacrs:v1"
schemaLocation="CommonTypesFatcaCrs_v1.1.xsd"/>
  <xsd:import namespace="urn:oe.cd: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>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
```

⁽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>
    </xsd:restriction>

```

▼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>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>

```

▼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>
<!-- -->

```



```

<!-- 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>
</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>
    </xsd:extension>
  </xsd:simpleContent>

```

▼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>
  </xsd:sequence>

```

▼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

- 6) 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:oe.cd:ties:commontypesfatcacrs:v1"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" xmlns:stf="urn:oe.cd:ties:stf:v4"
xmlns:iso="urn:oe.cd:ties:isocrstypes:v1"
targetNamespace="urn:oe.cd:ties:commontypesfatcacrs:v1"
elementFormDefault="qualified" attributeFormDefault="unqualified"
version="1.0">
  <xsd:import namespace="urn:oe.cd:ties:isocrstypes:v1"
schemaLocation="isocrstypes_v1.0.xsd"/>
  <xsd:import namespace="urn:oe.cd: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>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
```

▼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 spl U (http://www.xmlspy.com) by Steria Benelux
sa/nv (Steria Benelux sa/nv) -->
<xsd:schema xmlns:stf="urn:oe.cd:ties:stf:v4"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
targetNamespace="urn:oe.cd: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>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>

```

▼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.

▼ **M4***ПРИЛОЖЕНИЕ IX***Списък, посочен в 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 законоустановения срок;
 - 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 обмена на информация при искания за група (член 5а от Директива 2011/16/ЕС):
 - брой на изпратените искания за група;
 - брой на получените отговори за група;
 - брой на пълните отговори за група, получени в законоустановения срок;
 - брой на отговорите за група, при които информацията (частична или пълна) е получена в срок от два месеца;
 - брой на получените искания за група;
 - брой на изпратените отговори за група;
 - брой на отказите за група 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;

▼ M4

- 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;
 - брой на изходящите присъствия в административните служби и участия в административните разследвания;
 - 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 В: 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.

▼ M4*ПРИЛОЖЕНИЕ X***Списък, посочен в 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 доходи от лицензионни възнаграждения: статистически данни за съобщенията и получателите, съобщенията и платците, и доходите;
- 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.

▼ M4

ПРИЛОЖЕНИЕ XIV

Компютризиран формат, посочен в член 2, параграф 3

Компютризиранят формат за задължителния автоматичен обмен на информация в съответствие с член 8ав, параграф 2 от Директива 2011/16/ЕС отговаря на следната дървовидна структура и съдържа следните елементи и характеристики ⁽¹⁾:

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>

<!-- edited with XMLSpy v2021 (x64) (http://www.altova.com) by Romane Dragozis (ARHS Developments S.A.) -->

<xsd:schema                                xmlns:dpi="urn:oe.cd:ties:dpi:v1"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"          xmlns:stf="urn:oe.cd:ties:dpistf:v1"
xmlns:iso="urn:oe.cd:ties:isodpitypes:v1"              targetNamespace="urn:oe.cd:ties:dpi:v1"
elementFormDefault="qualified" attributeFormDefault="unqualified" version="1.0">

    <xsd:import
namespace="urn:oe.cd:ties:isodpitypes:v1" schemaLocation="isodpitypes_v1.0.xsd"/>

    <xsd:import
namespace="urn:oe.cd:ties:dpistf:v1" schemaLocation="oecdtpitypes_v1.0.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="DPI">

    <xsd:annotation>

    <xsd:documentation>This type defines the
messages to be exchanged under the OECD Model Rules and [EU Specific] [EU DIR2021/514].</xsd:documentation>
```

⁽¹⁾ При все това, само онези елементи и характеристики, които са действително приложими в даден случай вследствие на изпълнението на надлежна проверка и правилата за докладване, включени в раздели II и III от приложение V към Директива 2011/16/ЕС, изменена с Директива (ЕС) 2021/514 на Съвета, трябва задължително да присъстват в компютризирания формат, използван в съответния случай.

▼ **M4**

```

</xsd:annotation>

</xsd:enumeration>

</xsd:restriction>

</xsd:simpleType>

<!-- MessageTypeIndic - 4 -->

<xsd:simpleType
name="DPIMessageTypeIndic_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="DPI401">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The message contains new
(including additional) information.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:enumeration>

<xsd:enumeration value="DPI402">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The message contains corrections
for previously sent information.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:enumeration>

<xsd:enumeration value="DPI403">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The message advises that
there is no data to report.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:enumeration>

</xsd:restriction>

```

▼ **M4**

```

</xsd:simpleType>

<!-- -->

<xsd:simpleType name="INType_EnumType">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation xml:lang="en">The INType defines the
type of identification number being sent.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

<xsd:restriction base="xsd:string">

<xsd:enumeration value="LEI">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>Legal Entity Identifier</xsd:
documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:enumeration>

<xsd:enumeration value="EIN">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>Entity Identification
Number</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:enumeration>

<xsd:enumeration value="IIN">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>Individual Identification Number</xsd:
documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:enumeration>

<xsd:enumeration value="BRN">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>Business Registration Number</xsd:
documentation>

</xsd:annotation>

```

▼ **M4**

```

                                </xsd:enumeration>

                                <xsd:enumeration value="Other">

                                    <xsd:annotation>

                                        <xsd:documentation>Other</xsd:documentation>

                                    </xsd:annotation>

                                </xsd:enumeration>

                            </xsd:restriction>

                        </xsd:simpleType>

                    <!-- -->

                    <!--DPI Property Type -->

                    <xsd:simpleType

name="DPIPropertyType_EnumType">

                        <xsd:annotation>

                            <xsd:documentation

xml:lang="en">Main business activities

                            </xsd:documentation>

                        </xsd:annotation>

                        <xsd:restriction base="xsd:string">

                            <xsd:enumeration value="DPI901">

                                <xsd:annotation>

                                    <xsd:documentation>Office</xsd:documentation>

                                </xsd:annotation>

                            </xsd:enumeration>

                            <xsd:enumeration value="DPI902">

                                <xsd:annotation>

                                    <xsd:documentation>Hotel

room</xsd:documentation>

                                </xsd:annotation>

                            </xsd:enumeration>

                            <xsd:enumeration value="DPI903">

```

▼ M4

	<xsd:annotation>
xsd:documentation>	<xsd:documentation>Bed and Breakfast room</
	</xsd:annotation>
	</xsd:enumeration>
	<xsd:enumeration value="DPI904">
	<xsd:annotation>
	<xsd:documentation>House</xsd:documentation>
	</xsd:annotation>
	</xsd:enumeration>
	<xsd:enumeration value="DPI905">
	<xsd:annotation>
	<xsd:documentation>Apartment</xsd:documentation>
	</xsd:annotation>
	</xsd:enumeration>
	<xsd:enumeration value="DPI906">
	<xsd:annotation>
Home</xsd:documentation>	<xsd:documentation>Mobile
	</xsd:annotation>
	</xsd:enumeration>
	<xsd:enumeration value="DPI907">
	<xsd:annotation>
	<xsd:documentation>Campground</xsd:documentation>
	</xsd:annotation>
	</xsd:enumeration>
	<xsd:enumeration value="DPI908">
	<xsd:annotation>

▼ **M4**

```

<xsd:documentation>Boat</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:enumeration>

<xsd:enumeration value="DPI909">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>Parking

Space</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:enumeration>

<xsd:enumeration value="DPI910">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>Other</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:enumeration>

</xsd:restriction>

</xsd:simpleType>

<!-- -->

<!--DPI Nexus Type -->

<xsd:simpleType name="Nexus_EnumType">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation xml:lang="en">The reason for which the
information will be filled to the competent authority of the EU Member State.

</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

<xsd:restriction base="xsd:string">

<xsd:enumeration value="RPONEX1">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Reporting Platform
Operator is resident for tax purposes in the EU Member State.</xsd:documentation>

```

▼ **M4**

</xsd:annotation>

</xsd:enumeration>

<xsd:enumeration value="RPONEX2">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Reporting Platform
Operator does not have a residence for tax purposes but it is incorporated under the laws of the EU Member State.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:enumeration>

<xsd:enumeration value="RPONEX3">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Reporting Platform
Operator does not have a residence for tax purposes but it has its place of management (including effective management) in the EU Member State.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:enumeration>

<xsd:enumeration value="RPONEX4">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Reporting Platform
Operator does not have a residence for tax purposes but it has a permanent establishment in the EU Member State and it is not a Qualified Non-Union Platform Operator.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:enumeration>

<xsd:enumeration value="RPONEX5">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Reporting Platform
Operator is neither resident for tax purposes, nor incorporated or managed in the EU Member State, nor has a permanent establishment in the EU Member State but it facilitates the carrying out of a Relevant Activity by Reportable Sellers or a Relevant Activity involving the rental of immovable property located in the EU Member State and it is not a Qualified Non-Union Platform Operator.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:enumeration>

</xsd:restriction>

▼ M4

```

</xsd:simpleType>

<!-- -->

<!-- -->

types ++++++ Reusable Complex
+++++ -->

<!-- -->

<!--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="stf:
StringMin1Max200_Type" minOccurs="0">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation xml:lang="en">His
Excellency,Estate of the Late ...</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="Title" type="stf:
StringMin1Max200_Type" 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>

```

▼ **M4**

```

</xsd:annotation>

<xsd:complexType>

    <xsd:simpleContent>

        <xsd:extension base="stf:
StringMin1Max200_Type">

StringMin1Max200_Type">

        <xsd:attribute name="xnlNameType" type="stf:

StringMin1Max200_Type">

        <xsd:annotation>

            <xsd:documentation xml:lang="en">Defines the name type of
FirstName. Example: Given Name, Forename, First 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="stf:
StringMin1Max200_Type">

StringMin1Max200_Type">

        <xsd:attribute name="xnlNameType" type="stf:

StringMin1Max200_Type">

        <xsd:annotation>

```

▼ **M4**

<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="stf:StringMin1Max200_Type">

<xsd:attribute name="xnlNameType" type="stf:StringMin1Max200_Type">

<xsd:annotation>

<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>

▼ **M4**

```

</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="stf:
StringMin1Max200_Type">

                <xsd:attribute name="xnlNameType" type="stf:
StringMin1Max200_Type">

                    <xsd:annotation>

                        <xsd:documentation xml:lang="en">Defines the name type of
LastName. Example: Father's name, Family name, Surname, 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="stf:
StringMin1Max200_Type" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">

        <xsd:annotation>

            <xsd:documentation xml:lang="en">Jnr, Thr
Third, III</xsd:documentation>

        </xsd:annotation>

    </xsd:element>

```

▼ **M4**

```

StringMin1Max200_Type" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
    <xsd:element name="Suffix" type="stf:
    <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="stf:
StringMin1Max200_Type" 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:annotation>
    <xsd:documentation xml:lang="en">It is possible
for STF documents to contain several names for the same party. This attribute is a qualifier to indicate the type of
a particular name.</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    </xsd:attribute>
    </xsd:complexType>
    <!-- -->
    <!--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>

```

▼ **M4**

```

</xsd:annotation>

<xsd:sequence>

<xsd:element name="ResCountryCode" type="iso:
CountryCode_Type" maxOccurs="unbounded">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>This repeatable data
element describes the residence country code(s) of the individual Seller and must be present in all data
records. This should correspond to the jurisdiction of residence identified on the basis of the due diligence
requirements of the OECD Model Rules or [EU Specific] [EU DIR2021/514]. Specifically, under the OECD
Model Rules, the residence country code of an individual Seller should correspond to the jurisdiction of the
Seller's primary residence.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="TIN" type="dpi:TIN_Type"
maxOccurs="unbounded">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>This repeatable data
element provides the tax identification number (TIN) used by the tax administration of the jurisdiction of
residence of the individual Seller. In case the individual Seller does not have a TIN, the jurisdiction of
residence does not issue a TIN or require the collection of the TIN issued to such Seller, or the TIN is not
known to the sending Competent Authority, the Unknown attribute (see below) must be set to "true" and the value
"NOTIN" should be entered [OECD Specific]. Furthermore, in case more than one TIN are provided, any
provided element cannot be flagged as "unknown".</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="VAT" type="stf:
StringMin1Max200_Type" minOccurs="0">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation xml:lang="en">This
data element must be provided when a VAT Identification number is available.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="Name" type="dpi:NamePerson_Type"
maxOccurs="unbounded">

<xsd:annotation>

```

```

        <xsd:documentation>This element should
contain the name of the person.</xsd:documentation>

    </xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="Address" type="dpi:Address_Type"
maxOccurs="unbounded">

    <xsd:annotation>

        <xsd:documentation>This data element
should contain the address of the person, including the country code of the address as well as the type of the
address, indicating the legal character of that address.</xsd:documentation>

    </xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="Nationality" type="iso:
CountryCode_Type" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">

    <xsd:annotation>

        <xsd:documentation>The nationality element
is not to be provided as part of the DPI schema.</xsd:documentation>

    </xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="BirthInfo">

    <xsd:annotation>

        <xsd:documentation>This data element
contains the birth information of an Individual Seller. It is always required to be provided unless such Seller is
documented pursuant to a Government Verification Service and is composed of the date and the place of
birth.</xsd:documentation>

    </xsd:annotation>

    <xsd:complexType>

        <xsd:sequence>

            <xsd:element name="BirthDate"
type="xsd:date">

                <xsd:annotation>

                    <xsd:documentation>This element provides the date of birth,
complying with the following format: YYYY-MM-DD.</xsd:documentation>

                </xsd:annotation>

```

▼ **M4**

```

</xsd:element>

BirthPlace_Type" minOccurs="0">
    <xsd:element name="BirthPlace" type="dpi:
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>This element provides information about the
        place of birth. This element must be filled in at least with the city and the country of birth (either the current jurisdiction
        identified by 2-characters country code or a former jurisdiction identified by a name).</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    </xsd:sequence>
    </xsd:complexType>
    </xsd:element>
    </xsd:sequence>
    </xsd:complexType>
    <!-- -->
    <!--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="stf:
StringMin1Max200_Type" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>The street.</xsd:
documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>

```

▼ **M4**

<i>StringMin1Max200_Type" minOccurs="0"></i>	<i><xsd:element name="BuildingIdentifier" type="stf:</i>
	<i><xsd:annotation></i>
<i>building on the street, typically a number.</xsd:documentation></i>	<i><xsd:documentation>The identifier of the</i>
	<i></xsd:annotation></i>
	<i></xsd:element></i>
<i>StringMin1Max200_Type" minOccurs="0"></i>	<i><xsd:element name="SuitIdentifier" type="stf:</i>
	<i><xsd:annotation></i>
<i>office or similar part of a building.</xsd:documentation></i>	<i><xsd:documentation>The identifier of an</i>
	<i></xsd:annotation></i>
	<i></xsd:element></i>
<i>StringMin1Max200_Type" minOccurs="0"></i>	<i><xsd:element name="FloorIdentifier" type="stf:</i>
	<i><xsd:annotation></i>
<i>floor within a building.</xsd:documentation></i>	<i><xsd:documentation>The identifier of a</i>
	<i></xsd:annotation></i>
	<i></xsd:element></i>
<i>StringMin1Max200_Type" minOccurs="0"></i>	<i><xsd:element name="DistrictName" type="stf:</i>
	<i><xsd:annotation></i>
<i>district of the address.</xsd:documentation></i>	<i><xsd:documentation>The name of the</i>
	<i></xsd:annotation></i>
	<i></xsd:element></i>
<i>StringMin1Max200_Type" minOccurs="0"></i>	<i><xsd:element name="POB" type="stf:</i>
	<i><xsd:annotation></i>
<i>box.</xsd:documentation></i>	<i><xsd:documentation>The post office</i>
	<i></xsd:annotation></i>

▼ **M4**

```

</xsd:element>

StringMin1Max200_Type" minOccurs="0">
    <xsd:element name="PostCode" type="stf:
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>The post code of the
address, which must be provided if available.</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="City" type="stf:
StringMin1Max200_Type">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>The city of the address.
</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="CountrySubentity" type="stf:
StringMin1Max200_Type" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>A geographic area of
the country larger than district or city, for example a county, a department, a Land, a canton, etc.</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
</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>

```

▼ **M4**

<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>

<xsd:sequence>

<xsd:element name="CountryCode">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>This data element provides the country code associated with the entity's (or person's) address.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

<xsd:simpleType>

*CountryCode_Type">
<xsd:restriction base="iso:*

<xsd:minLength value="1"/>

<xsd:maxLength value="2"/>

</xsd:restriction>

</xsd:simpleType>

</xsd:element>

<xsd:choice>

*StringMin1Max4000_Type">
<xsd:element name="AddressFree" type="stf:*

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>This data element allows input of address information in free text. It should only be used in exceptional circumstances when it is impossible to provide the address in the fixed format.</xsd:documentation>

▼ **M4**

```

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:sequence>

<xsd:element name="AddressFix" type="dpi:
AddressFix_Type"/>

<xsd:element name="AddressFree" type="stf:
StringMin1Max4000_Type" minOccurs="0">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>This data element allows input of address
information in free text. It should only be used in exceptional circumstances when it is impossible to provide the
address in the fixed format.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

</xsd:sequence>

</xsd:choice>

</xsd:sequence>

<xsd:attribute name="legalAddressType" type="stf:OECDLegalAdd-
ressType_EnumType" use="optional">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>This is a datatype for an
attribute to an address. It serves to indicate the legal character of that address (residential, business etc.).

The possible values are:

— OECD301= residentialOrBusiness

— OECD302= residential

— OECD303= business

— OECD304= registeredOffice

— OECD305= unspecified

The address of the Reportable Platform Operator
must represent the "Registered Office Address" (OECD304).</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:attribute>

```

▼ **M4**

```

</xsd:complexType>

<!-- -->

<!--The place of birth -->

<xsd:complexType name="BirthPlace_Type">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>This element provides
information about the place of birth. This element must be filled in at least with the city and the country of
birth (either the current jurisdiction identified by 2-characters country code or a former jurisdiction identified by a
name).</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

<xsd:sequence>

<xsd:element name="City" type="stf:
StringMin1Max200_Type">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The city of
birth.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="CitySubentity" type="stf:
StringMin1Max200_Type" minOccurs="0">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The city
subentity of birth.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="CountryInfo">

<xsd:complexType>

<xsd:choice>

<xsd:element
name="CountryCode" type="iso:CountryCode_Type">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The current jurisdiction of
birth.</xsd:documentation>

```

▼ **M4**

```

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<name="FormerCountryName" type="stf:StringMin1Max200_Type">
</xsd:element>

</xsd:annotation>

<documentation>The former jurisdiction of birth.
The Former Country Name element should be used in case the person was born in a country that has since
ceased to exist.</documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

</xsd:choice>

</xsd:complexType>

</xsd:element>

</xsd:sequence>

</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 in full
units, i.e. without decimals. 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="xsd:integer">

<xsd:attribute name="currCode" type="iso:
currCode_Type" use="required"/>

</xsd:extension>

</xsd:simpleContent>

```

▼ M4

	<code></xsd:complexType></code>
	<code><!-- --></code>
	<code><!--Organisation name --></code>
	<code><xsd:complexType name="NameOrganisation_Type"></code>
	<code><xsd:annotation></code>
<code>organisation</xsd:documentation></code>	<code><xsd:documentation xml:lang="en">Name of</code>
	<code></xsd:annotation></code>
	<code><xsd:simpleContent></code>
	<code><xsd:extension base="stf:StringMin1Max200_Type"/></code>
	<code></xsd:simpleContent></code>
	<code></xsd:complexType></code>
	<code><!-- --></code>
	<code><!--Organisation name (Reportable Seller)--></code>
	<code><xsd:complexType name="NameReportableSeller_Type"></code>
	<code><xsd:annotation></code>
<code>Seller</xsd:documentation></code>	<code><xsd:documentationxml:lang="en">Name of</code>
	<code></xsd:annotation></code>
	<code><xsd:simpleContent></code>
<code>base="stf:StringMin1Max200_Type"/></code>	<code><xsd:extension</code>
	<code></xsd:simpleContent></code>
	<code></xsd:complexType></code>
	<code><!-- --></code>
	<code><!--TIN --></code>
	<code><xsd:complexType name="TIN_Type"></code>
	<code><xsd:annotation></code>

▼ **M4**

<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="stf:StringMin0Max200_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).

It should always be provided, unless the TIN element is flagged as "unknown".</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:attribute>

<xsd:attribute name="unknown" type="xsd:boolean" use="optional">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation xml:lang="en">This attribute must be provided if the TIN is not available or inexistent. Any value provided for a TIN flagged as unknown will be discarded.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:attribute>

</xsd:extension>

</xsd:simpleContent>

</xsd:complexType>

<!-- -->

<!--Message specification: Data identifying and describing the message as a whole-->

<xsd:complexType name="MessageSpec_Type">

<xsd:annotation>

▼ **M4**

<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>

StringMin1Max200_Type" minOccurs="0">

<xsd:element name="SendingEntityIN" type="stf:

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>Although not used for exchanges between Competent Authorities under the DPI MCAA and [EU DIR2021/514], for domestic reporting, this data element can be used in case the schema is mandated for domestic reporting by Reporting Platform Operators to their tax administration. In such instances, it identifies the Reporting Platform Operator sending the message through a domestically-defined identification number.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

CountryCode_Type">

<xsd:element name="TransmittingCountry" type="iso:

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>This data element identifies the jurisdiction of the Competent Authority transmitting the DPI message.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

CountryCode_Type">

<xsd:element name="ReceivingCountry" type="iso:

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>This data element identifies the jurisdiction of the Competent Authority receiving the DPI message.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

MessageType_EnumType">

<xsd:element name="MessageType" type="dpi:

<xsd:annotation>

▼ **M4**

<xsd:documentation>This data element specifies the type of message being sent. The only allowable entry for messages exchanged under the OECD Model Rules and [EU Specific] [EU DIR2021/514] in this field is "DPI".</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="Warning" type="stf:StringMin1Max4000_Type" 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="stf:StringMin1Max4000_Type" minOccurs="0">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation xml:lang="en">All necessary contact information about persons responsible for and 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.

In international exchanges, this data element contains the contact details of the sending competent authority.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="MessageRefId" type="stf:StringMin1Max170_Type">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation xml:lang="en">Sender's unique identifier for this message.

The Message RefID must start with the country code of the sending jurisdiction, then the year of the reportable period, then the receiving country code before a unique identifier.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

▼ **M4**

```

DPIMessageTypeIndic_EnumType">
    <xsd:element name="MessageTypeIndic" type="dpi:
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>This data
element specifies the type of information that is sent, i.e. whether it is new information or whether the message
seeks to correct or delete previously sent information.</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. This is in
yyyy-MM-DD format, on the basis of the calendar year in which the relevant Reportable Period under the OECD
Model Rules or [EU Specific] [EU DIR2021/514] ended.</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="Timestamp" type="xsd:date-
Time">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>This data
element identifies the date and time when the message was compiled. It is anticipated that this element will be
automatically populated by the host system. The format for use is yyyy-MM-DD'T'hh:mm:ss.nnn. Fractions of
seconds may be used (in such a case the milli-seconds will be provided on 3 digits, see ".nnn" in the format
above). </xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
<!-- -->
<!--Organisation Identification Number -->
<xsd:complexType name="OrganisationIN_Type">
    <xsd:annotation>

```

▼ **M4**

<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="stf:StringMin1Max200_Type">

CountryCode_Type" use="optional">

<xsd:attribute name="issuedBy" type="iso:

<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>

INType_EnumType" use="required">

<xsd:attribute name="INType" type="dpi:

<xsd:annotation>

<xsd:documentation xml:lang="en">This attribute defines the type of identification number being sent among the following:

the reporting of an individual identification number;

— [EU Specific]: IIN for

a legal entity identifier;

— LEI for the reporting of

an entity identification number;

— EIN for the reporting of

of a business registration number; or

— BRN for the reporting

— Other.

</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:attribute>

</xsd:extension>

</xsd:simpleContent>

</xsd:complexType>

▼ M4

	<!-- -->
as party-->	<!--Collection of all Data describing an organisationy
	<xsd:complexType name="OrganisationParty_Type">
	<xsd:annotation>
	<xsd:documentation xml:lang="en">
	<i>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></i>
	</xsd:annotation>
	<xsd:sequence>
	<xsd:element name="ResCountryCode"
minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">	
	<xsd:annotation>
	<xsd:documentation>This
repeatable data element describes the residence country code(s) of the entity.	
	<i>In case of an Entity Seller this should always be present and should correspond to the jurisdiction of residence identified on the basis of the due diligence requirements of the OECD Model Rules or [EU Specific] [EU DIR2021/514]. Specifically, under the OECD Model Rules, the residence country code of an Entity Seller should correspond to the jurisdiction in which its registered office is located.</i>
	<i>In case of a Reporting Platform Operator, the residence country code should correspond to the jurisdiction where the Reporting Platform Operator is resident for tax purposes or, where it does not have a residence for tax purposes, either the jurisdiction it is incorporated under or the jurisdiction that it has its place of management (including effective management) in, [EU Specific] or the Member State where it has a permanent establishment in.</i>
	[EU Specific]: Reporting Platform Operator: This element is optional.</xsd:documentation>
	</xsd:annotation>
	<xsd:simpleType>
	<xsd:restriction base="iso:"
CountryCode_Type"/>	
	</xsd:simpleType>
	</xsd:element>

▼ **M4**

```

maxOccurs="unbounded">
    <xsd:element name="TIN" type="dpi:TIN_Type"

    <xsd:annotation>

        <xsd:documentation>This repea-
table data element provides the tax identification number (TIN) used by the tax administration of the jurisdiction of
residence of the entity. In case the entity does not have a TIN, or the TIN is not known to the sending Competent Authority,
the value "NOTIN" should be entered [OECD Specific] and the Unknown attribute (see below) must be set to "true".
Furthermore, in case more than one TIN are provided, any provided element cannot be flagged as "unknown".

        [EU Specific]: This element must
be present for both Reporting Platform Operator and Entity Seller.</xsd:documentation>

    </xsd:annotation>

</xsd:element>

    <xsd:element          name="IN"          type="dpi:
OrganisationIN_Type" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">

        <xsd:annotation>

            <xsd:documentation xml:lang=
"en">This data element can be provided (and repeated) if there are other INs available, such as a company
registration number or an Entity Identification Number (EIN).

            [EU Specific]:

            — Reporting Platform Operator:
Where relevant, the individual identification number (IIN) shall be provided

            — Entity Seller: The business
registration number (BRN) must be provided</xsd:documentation>

        </xsd:annotation>

    </xsd:element>

    <xsd:element          name="VAT"          type="stf:
StringMin1Max200_Type" minOccurs="0">

        <xsd:annotation>

            <xsd:documentation xml:lang=
"en">This data element can be provided when a VAT Identification number is available.</xsd:documentation>

        </xsd:annotation>

    </xsd:element>

    <xsd:element name="Name" type="dpi:NameOr-
organisation_Type" maxOccurs="unbounded">

        <xsd:annotation>

```

▼ **M4**

<xsd:documentation>This element should contain the legal name of the entity, including the domestic designation for the legal form, as indicated in its articles of incorporation or any similar document.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="PlatformBusinessName" type="stf:StringMin1Max200_Type" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The repeatable Platform Business Name element identifies the business name(s) of the other Reporting Platform(s) in respect of which the Reporting Platform Operator is reporting.

This element must not be used for the Entity Sellers.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="Address" type="dpi:Address_Type" maxOccurs="unbounded">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>This data element should contain the address of the entity, including the country code of the address as well as the type of the address, indicating the legal character of that address.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="Nexus" type="dpi:Nexus_EnumType" minOccurs="0">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>[EU Specific] This data element provides the reason for which the information will be reported to the competent authority of the EU Member State.

This data element must not be used for Entity Seller.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="AssumedReporting" type="xsd:boolean" minOccurs="0">

▼ **M4**

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Assumed Reporting element identifies whether the Reporting Platform Operator is not reporting information on Reportable Sellers, because another Reporting Platform Operator has assumed the reporting.

When "AssumedReporting" is set to "true", it means that another Reporting Platform Operator reported for the Reporting Platform Operator. Otherwise, this element must be set to "false".

This element is mandatory for Reporting Platform Operator and must not be provided for an Entity Seller.

By way of an example, Platform Z is operated by two Platform Operators: Platform Operator 1 (resident in jurisdiction 1) and Platform Operator 2 (resident in jurisdiction 2). In satisfying the reporting requirements, Platform Operator 1 has obtained assurances from Platform Operator 2 that it will fulfil the reporting obligations with respect to all of the Reportable Sellers of Platform Operator 1 in jurisdiction 2.

Platform Operator 1 will therefore provide its identification information and set the AssumedReporting element to "true" to notify its jurisdiction residence (jurisdiction 1) that it has relied on another Platform Operator to fulfil the reporting requirements. Platform Operator 1 will also use the AssumingPlatformOperator element (discussed further below) to report to its jurisdiction (jurisdiction 1) identification information on Platform Operator 2, assuming the reporting obligation in the name of Platform Operator 1. Platform Operator 1 will not provide Reportable-Seller element.

At the same time, Platform Operator 2 will use the AssumedPlatformOperator element (discussed further below) to report to its jurisdiction of residence (jurisdiction 2) identification information on Platform Operator 1, for which it has assumed reporting obligations, and complete the Platform Operator element for itself.

[EU Specific] This element is optional for the purposes of [EU DIR2021/514].

</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

</xsd:sequence>

</xsd:complexType>

<!-- -->

<!--Correctable Platform Operator_Type-->

<xsd:complexType name="CorrectablePlatformOperator_Type">

<xsd:annotation>

▼ **M4**

<xsd:documentation>This correctable extends the information about the Reporting Platform Operator by considering the DocSpec element used to identify the particular report within the DPI message being transmitted.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

<xsd:complexContent>

<xsd:extension base="dpi:OrganisationParty_Type">

<xsd:sequence>

DocSpec_Type">
<xsd:element name="DocSpec" type="stf:

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>DocSpec identifies the particular report within the DPI message being transmitted. It permits the identification of reports requiring correction.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

</xsd:sequence>

</xsd:extension>

</xsd:complexContent>

</xsd:complexType>

<!-- -->

<!--Correctable Reportable Seller-->

<xsd:complexType name="CorrectableReportableSeller_Type">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>This correctable extends the information about the Reportable Seller by considering the DocSpec element used to identify the particular report within the DPI message being transmitted.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

<xsd:complexContent>

<xsd:extension base="dpi:ReportableSeller_Type">

<xsd:sequence>

▼ **M4**

```

DocSpec_Type">
    <xsd:element name="DocSpec" type="stf:
        DocSpec_Type">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>DocSpec identifies the particular report
            within the DPI message being transmitted. It permits the identification of reports requiring
            correction.</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:extension>
</xsd:complexContent>
</xsd:complexType>
<!-- -->
<!--Additional Info -->
<xsd:complexType name="CorrectableAdditionalInfo_Type">
    <xsd:sequence>
        <xsd:element name="DocSpec" type="stf:DocSpec_Type"/>
        <xsd:element name="OtherInfo" type="stf:String-
        Min1Max4000WithLang_Type" maxOccurs="unbounded"/>
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Please include any further brief infor-
            mation or explanation you consider necessary or that would facilitate the understanding of the compulsory
            information provided in the country-by-country report. </xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="ResCountryCode" type="iso:
    CountryCode_Type" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>
    <!-- <xsd:element name="SummaryRef" type="dpi:
    DPISummaryListElementsType_EnumType" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/> -->
</xsd:sequence>

```

▼ **M4**

```

</xsd:complexType>

<!-- -->

<!--Duplicate of Account Holder Type (from CRS)-->

<xsd:complexType name="AccountHolder_Type">

<xsd:sequence>

    <xsd:choice>

        <xsd:element name="Individual" type="dpi:
NameReportableSeller_Type"/>

        <xsd:sequence>

            <xsd:element name="Organisation" type="dpi:
OrganisationParty_Type"/>

            <xsd:element name="AcctHolderType"/>

        </xsd:sequence>

    </xsd:choice>

</xsd:sequence>

</xsd:complexType>

<!-- -->

<!--Financial Identifier for Identity-->

<xsd:complexType name="FinancialIdentifier_Type">

<xsd:annotation>

    <xsd:documentation xml:lang="en">The Financial
Identifier is an optional (mandatory) element that reflects the Financial Account Identifier which, under the
OECD Model Rules or [EU Specific] [EU DIR2021/514], is the unique identifying number or reference
available to the Reporting Platform Operator of the bank account or other payment account to which the
Consideration is paid or credited. Under subparagraphs B(2)(c) and B(3)(c) of Section III of the OECD Model
Rules or [EU Specific] subparagraphs B(2)(b) and B(3)(b) of Section III of [EU DIR2021/514], the Financial
Identifier must be reported and exchanged provided that it is available to the Reporting Platform Operator and that
the jurisdiction of the Reportable Seller's residence has indicated that it wishes to receive such Financial Identifiers
for taxpayer matching purposes.</xsd:documentation>

    </xsd:annotation>

<xsd:sequence>

    <xsd:element name="Identifier" type="dpi:Identifier_Type">

```

▼ **M4**

<xsd:annotation>

<xsd:documentation xml:lang="en">Entity Identification Number, which contains the Financial Account Identifier pertaining to the Reportable Seller should be reflected. Financial Account Identifiers can include the IBAN number, sort code and account number and any other payment account identifier that the Reporting Platform Operator used for transferring the Consideration in respect to a Reportable Seller.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="AccountHolderName" type="stf:StringMin1Max200_Type" minOccurs="0">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Account Holder Name field is an optional (mandatory) element which, reflecting subparagraphs B(2)(d) and B(3)(d) of Section III of the OECD Model Rules or [EU Specific] subparagraphs B(2)(c) and B(3)(c) of Section III of [EU DIR2021/514], contains the name of the holder of the financial account to which the Consideration is paid or credited, where different from the name of the Reportable Seller and to the extent available to the Reporting Platform Operator.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="OtherInfo" type="stf:StringMin1Max400_Type" minOccurs="0">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>Reflecting subparagraphs B(2)(d) and B(3)(d) of Section III of the OECD Model Rules or [EU Specific] subparagraphs B(2)(c) and B(3)(c) of Section III of [EU DIR2021/514], the OtherInfo field contains any other identifying information available to the Reporting Platform Operator with respect to that account holder.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

</xsd:sequence>

</xsd:complexType>

<!-- -->

<!--Identifier for Financial Identifier-->

<xsd:complexType name="Identifier_Type">

<xsd:annotation>

▼ **M4**

<xsd:documentation xml:lang="en">The Identifier field is a required element which contains the Financial Account Identifier pertaining to the Reportable Seller should be reflected. Financial Account Identifiers can include the IBAN number, sort code and account number and any other payment account identifier that the Reporting Platform Operator used for transferring the Consideration in respect to a Reportable Seller.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

<xsd:simpleContent>

<xsd:extension base="stf:StringMin1Max200_Type">

type="stf:StringMin1Max200_Type">
<xsd:attribute name="AccountNumberType"

<xsd:annotation>

<xsd:documentation xml:lang="en">This attribute describes the type of account number being sent.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:attribute>

</xsd:extension>

</xsd:simpleContent>

</xsd:complexType>

<!-- -->

<!--OtherActivities (Complex)-->

<xsd:complexType name="OtherActivities_Type">

<xsd:sequence>

<xsd:element name="Consideration" type="dpi:ConsiderationType">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Consideration element contains information on the Consideration received by a Reportable Seller in relation to the Relevant Activities provided. It is further split into four elements, representing the quarters during which the Consideration was paid or credited to a Reportable Seller. In this respect, Consideration is considered to be paid or credited to a Reportable Seller when it is paid or credited to an account specified by the Reportable Seller (as stated in paragraph 32 of the Commentary to Section I of the OECD Model Rules).</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

▼ **M4**

```

NumberOfActivities_Type">
    <xsd:element name="NumberOfActivities" type="dpi:
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>The Number of Acti-
vities element specified the number of Relevant Activities that a Reportable Seller has provided. It is further
split into four elements. These elements represent the four quarters in respect of which reporting of the number
of Relevant Activities in respect of which Consideration was paid or credited to the Reportable Seller is required.
As such, that the numbers of activities are reported on the basis of the date of payment or credit of the
Consideration.</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="Fees" type="dpi:FeesType">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>The Fees element is
further split into four elements, representing the quarters in respect of which reporting takes place.
</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="Taxes" type="dpi:TaxesType">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>The Taxes element is
further split into four elements, representing the quarters in respect of which reporting takes place.
</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
<!-- -->
<!--Number of Activities (Complex)-->
<xsd:complexType name="NumberOfActivities_Type">
    <xsd:annotation>

```

▼ **M4**

<xsd:documentation>The Number of Services element is further split into four elements, representing the quarters in respect of which reporting takes place.
</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

<xsd:sequence>

<xsd:element name="NumbQ1" type="xsd:integer"/>

<xsd:element name="NumbQ2" type="xsd:integer"/>

<xsd:element name="NumbQ3" type="xsd:integer"/>

<xsd:element name="NumbQ4" type="xsd:integer"/>

</xsd:sequence>

</xsd:complexType>

<!-- -->

<!--Taxes Type (Complex)-->

<xsd:complexType name="TaxesType">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Taxes element is further split into four elements, representing the quarters in respect of which reporting takes place.

Each quarter element is further comprised of the MonAmnt_Type, used to communicate taxes withheld in respect of Sellers. Such amounts shall be given in full units, i.e. without decimals. The code for the currency, in which the value is expressed has to be taken from the ISO code list 4217 and added in attribute currCode.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

<xsd:sequence>

<xsd:element name="TaxQ1" type="dpi:MonAmnt_Type"/>

<xsd:element name="TaxQ2" type="dpi:MonAmnt_Type"/>

<xsd:element name="TaxQ3" type="dpi:MonAmnt_Type"/>

<xsd:element name="TaxQ4" type="dpi:MonAmnt_Type"/>

▼ **M4**

```
</xsd:sequence>
```

```
</xsd:complexType>
```

```
<!-- -->
```

```
<!--Fees Type (Complex) -->
```

```
<xsd:complexType name="FeesType">
```

```
<xsd:sequence>
```

```
<xsd:annotation>
```

<xsd:documentation>The Fees element is further split into four elements, representing the quarters in respect of which reporting takes place.

Each quarter element is further comprised of the MonAmnt_Type, used to communicate the fees withheld in respect of Sellers. Such amounts shall be given in full units, i.e. without decimals. The code for the currency, in which the value is expressed has to be taken from the ISO code list 4217 and added in attribute currCode.</xsd:documentation>

```
</xsd:annotation>
```

```
<xsd:element name="FeesQ1" type="dpi:MonAmnt_Type"/>
```

```
<xsd:element name="FeesQ2" type="dpi:MonAmnt_Type"/>
```

```
<xsd:element name="FeesQ3" type="dpi:MonAmnt_Type"/>
```

```
<xsd:element name="FeesQ4" type="dpi:MonAmnt_Type"/>
```

```
</xsd:sequence>
```

```
</xsd:complexType>
```

```
<!-- -->
```

```
<!--Consideration Type (Complex) -->
```

```
<xsd:complexType name="ConsiderationType">
```

```
<xsd:sequence>
```

```
<xsd:annotation>
```

<xsd:documentation>The Consideration element is further split into four elements, representing the quarters in respect of which reporting takes place.

▼ **M4**

Each quarter element is further comprised of the MonAmnt_Type, used to communicate the monetary amounts earned by Sellers. Such amounts shall be given in full units, i.e. without decimals. The code for the currency, in which the value is expressed has to be taken from the ISO code list 4217 and added in attribute currCode.

</xsd:annotation>

<xsd:element name="ConsQ1" type="dpi:MonAmnt_Type"/>

<xsd:element name="ConsQ2" type="dpi:MonAmnt_Type"/>

<xsd:element name="ConsQ3" type="dpi:MonAmnt_Type"/>

<xsd:element name="ConsQ4" type="dpi:MonAmnt_Type"/>

</xsd:sequence>

</xsd:complexType>

<!-- -->

<!--Property Listing Type (Complex) -->

<xsd:complexType name="PropertyListingType">

<xsd:sequence>

<xsd:element name="Address" type="dpi:Address_Type">

<xsd:annotation>

The Address element is further comprised of the elements as described above under the Address Type.

</xsd:annotation>

</xsd:element>

StringMin1Max200_Type" minOccurs="0">

<xsd:element name="LandRegistrationNumber" type="stf:

<xsd:annotation>

The Land Registration Number element contains the land registration number, which under subparagraph B(3)(f) of Section III of the OECD Model Rules or [EU Specific] subparagraph B(3)(e) of Section III of [EU DIR2021/514], is reportable if available to the Reporting Platform Operator. For these purposes, the land registration number includes functional equivalents, such as a cadastral number.

▼ M4

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="Consideration" type="dpi:ConsiderationType">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Consideration element contains information on the Consideration received by a Reportable Seller in relation to the Relevant Activities provided. It is further split into four elements, representing the quarters during which the Consideration was paid or credited to a Reportable Seller. In this respect, Consideration is considered to be paid or credited to a Reportable Seller when it is paid or credited to an account specified by the Reportable Seller (as stated in paragraph 32 of the Commentary to Section I of the OECD Model Rules).

For Relevant Activities involving the rental of immovable property, the Consideration information must be provided separately with respect to each Property Listing.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="NumberOfActivities" type="dpi:NumberOfActivities_Type">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Number of Activities element specified the number of Relevant Activities that a Reportable Seller has provided. It is further split into four elements. These elements represent the four quarters in respect of which reporting of the number of Relevant Activities in respect of which Consideration was paid or credited to the Reportable Seller is required.

For Relevant Activities involving the rental of immovable property, the number of activities must be provided separately with respect to each Property Listing.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="Fees" type="dpi:FeesType">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Fees element specified the fees and commissions that a Reporting Platform Operator has withheld in respect of a Reportable Seller. It is split into four elements, representing the quarters in respect of which the reporting of fees or commissions withheld or charged by the Reporting Platform Operator is required under subparagraphs B(2)(g) and B(3)(h) of Section III of the OECD Model Rules or [EU Specific] subparagraphs B(2)(f) and B(3)(g) of Section III of [EU DIR2021/514]. </xsd:documentation>

</xsd:annotation>

▼ M4

</xsd:element>

<xsd:element name="Taxes" type="dpi:TaxesType">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Taxes element specifies the taxes that a Reporting Platform Operator has withheld in respect of a Reportable Seller. It is further split into four elements, representing the quarters in respect of which reporting of taxes withheld by the Reporting Platform Operator is required under subparagraphs B(2)(g) and B(3)(h) of Section III of the OECD Model Rules or [EU Specific] subparagraphs B(2)(f) and B(3)(g) of Section III of [EU DIR2021/514].</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="PropertyType" type="dpi:DPIPropertyType_EnumType" minOccurs="0">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Property Type element specifies the type of property rented. DPI901 to DPI910.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="OtherPropertyType" type="stf:StringMin1Max200_Type" minOccurs="0">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>This element describes the type of property in case "DPI910" is selected as Property Type. This element cannot be used in case another Property Type is selected.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="RentedDays" minOccurs="0">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Rented Days element contains the number of days that the Property Listing was rented during the Reportable Period.

4 numbers max. Set the type as simple</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

▼ **M4**

```

        <xsd:simpleType>

            <xsd:restriction base="xsd:integer">

                <xsd:totalDigits value="4"/>

                <xsd:minInclusive value="1"/>

            </xsd:restriction>

        </xsd:simpleType>

    </xsd:element>

</xsd:sequence>

</xsd:complexType>

<!-- -->

<!--GVS Type (Complex) -->

<xsd:complexType name="GVSType">

    <xsd:annotation>

        <xsd:documentation>The GVS element reflects the
Government Verification Service (GVS) due diligence procedures and is composed of the Name GVS, Jurisdiction
GVS, Reference GVS and Other TIN GVS elements, which contain the information items subject to reporting (and
exchange) in respect of a Reportable Seller that has been identified on the basis of a Government Verification
Service, as well as the Financial Identifier element.

        [EU Specific] At the time of publication, the collection
and exchange of GVS information is not a legal requirement under [EU DIR2021/514].</xsd:documentation>

    </xsd:annotation>

    <xsd:sequence>

        <xsd:element          name="NameGVS"          type="stf:
StringMin1Max200_Type">

            <xsd:annotation>

                <xsd:documentation>The Name GVS element
contains the legal name of the Reportable Seller.</xsd:documentation>

            </xsd:annotation>

        </xsd:element>

```

▼ **M4**

```

<xsd:element name="JurisdictionGVS">

    <xsd:annotation>

        <xsd:documentation>The Jurisdiction GVS
        element identifies the jurisdiction whose Government Verification Service was relied upon by the Reporting
        Platform Operator in respect of the Reportable Seller.

        It uses the 2-character alphabetic country
        code and country name list based on the ISO 3166-1 Alpha 2 standard.</xsd:documentation>

    </xsd:annotation>

    <xsd:simpleType>

        <xsd:restriction base="iso:
CountryCode_Type"/>

    </xsd:simpleType>

</xsd:element>

<xsd:element name="ReferenceGVS" type="stf:
StringMin1Max200_Type">

    <xsd:annotation>

        <xsd:documentation>The Reference GVS
        element contains the unique reference number or code provided by the jurisdiction whose GVS was used,
        allowing that jurisdiction to match the Reportable Seller to a taxpayer within its database.</xsd:documentation>

    </xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="OtherTINGVS" type="stf:
StringMin1Max200_Type" minOccurs="0">

    <xsd:annotation>

        <xsd:documentation>Reflecting subparagraph B(2)(b) and
        B(3)(b) of Section III of the OECD Model Rules, the Other TIN GVS element contains any TIN available to the
        Reporting Platform Operator, including the jurisdiction of issuance.</xsd:documentation>

    </xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="FinancialIdentifier" type="dpi:Finan-
cialIdentifier_Type" minOccurs="0">

    <xsd:annotation>

```

▼ **M4**

<xsd:documentation>The Financial Identifier is an optional (mandatory) element that reflects the Financial Account Identifier which is the unique identifying number or reference available to the Reporting Platform Operator of the bank account or other payment account to which the Consideration is paid or credited.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

</xsd:sequence>

</xsd:complexType>

<!-- -->

<!-- Reportable Seller (Complex)-->

<xsd:complexType name="ReportableSeller_Type">

<xsd:sequence>

<xsd:element name="Identity">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Identity element is further comprised of the EntitySeller and IndividualSeller elements.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

<xsd:complexType>

<xsd:choice>

<xsd:element name="EntitySeller">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Entity Seller element is further comprised of the Standard and GVS elements.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

<xsd:complexType>

<xsd:choice>

<xsd:element name="Standard">

<xsd:annotation>

▼ M4

<xsd:documentation>The Standard element reflects the standard due diligence procedures and is further comprised of the EntSellerID (that follows the OrganisationParty Type) and FinancialIdentifier elements. Platform Operators by default would use the standard due diligence procedures, but can also rely on the GVS procedure where it has been made available by the Reportable Jurisdiction .

The Standard element should be completed in case the Reporting Platform Operator has relied on the standard due diligence procedures of the OECD Model Rules or [EU Specific] [EU DIR2021/514] to identify and document the Entity Seller.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

<xsd:complexType>

<xsd:sequence>

<xsd:element name="EntSellerID" type="dpi:OrganisationParty_Type">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The EntSellerID element identifies the Entity Seller and follows the OrganisationParty_Type.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="FinancialIdentifier" type="dpi:FinancialIdentifier_Type" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Financial Identifier is an optional (mandatory) element that reflects the Financial Account Identifier which, under the OECD Model Rules or [EU Specific] [EU DIR2021/514], is the unique identifying number or reference available to the Reporting Platform Operator of the bank account or other payment account to which the Consideration is paid or credited. Under subparagraphs B(2)(c) and B(3)(c) of Section III of the OECD Model Rules or [EU Specific] subparagraphs B(2)(b) and B(3)(b) of Section III of [EU DIR2021/514], the Financial Identifier must be reported and exchanged provided that it is available to the Reporting Platform Operator and that the jurisdiction of the Reportable Seller's residence has indicated that it wishes to receive such Financial Identifiers for taxpayer matching purposes.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="PermanentEstablishments" type="dpi:PermanentEstablishments_Type" minOccurs="0">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>[EU Specific] This data element provides information on any permanent establishment through which Relevant Activities are carried out by the Entity Seller in the Union, indicating each respective EU Member State where such a permanent establishment is located.</xsd:documentation>

▼ **M4**

```

</xsd:annotation>

</xsd:element>

</xsd:sequence>

</xsd:complexType>

</xsd:element>

<xsd:element name="GVS" type="dpi:GVSType">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The GVS element should be
completed in case the Reporting Platform Operator has relied on an approved Government Verification Service
in order to identify and document the Entity Seller.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

</xsd:choice>

</xsd:complexType>

</xsd:element>

<xsd:element name="Individual-
Seller">

<xsd:complexType>

<xsd:choice>

<xsd:element name="Standard">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Standard element reflects the
standard due diligence procedures and is further comprised of the IndSellerID element (which follows the
PersonParty Type) and the Financial Identifier element. Platform Operators by default would use the standard
due diligence procedures, but can also rely on the GVS procedure where it has been made available by the
Reportable Jurisdiction .

The PersonParty Type, as enumerated in Section III of
the OECD Model Rules or [EU Specific] [EU DIR2021/514], defines the information to be included in relation to
an individual where the standard due diligence procedures are followed.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

<xsd:complexType>

<xsd:sequence>

```

▼ **M4**

```

PersonParty_Type">
    <xsd:element name="IndSellerID" type="dpi:
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>The IndSellerID element identifies the
individual Seller and follows the PersonParty_Type</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>

    <xsd:element name="FinancialIdentifier" type="dpi:
FinancialIdentifier_Type" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>The Financial Identifier is an optional
(mandatory) and repeatable element that reflects the Financial Account Identifier which, under the OECD
Model Rules or [EU Specific] [EU DIR2021/514], is the unique identifying number or reference available to
the Reporting Platform Operator of the bank account or other payment account to which the Consideration is paid
or credited. Under subparagraphs B(2)(c) and B(3)(c) of Section III of the OECD Model Rules or [EU Specific]
subparagraphs B(2)(b) and B(3)(b) of Section III of [EU DIR2021/514], the Financial Identifier must be reported
and exchanged provided that it is available to the Reporting Platform Operator and that the jurisdiction of the
Reportable Seller's residence has indicated that it wishes to receive such Financial Identifiers for taxpayer
matching purposes.</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>

<xsd:element name="GVS" type="dpi:GVSType">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>The GVS element should be
completed in case the Reporting Platform Operator has relied on an approved Government Verification Service
in order to identify and document the Individual Seller.</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
</xsd:choice>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:choice>

```

▼ **M4**

</xsd:complexType>

</xsd:element>

<xsd:element name="RelevantActivities">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Relevant Activities element includes information on the Relevant Activities provided by Reportable Sellers and the Consideration derived therefrom. The element is comprised of the Immovable Property, Personal Services, sale of Goods and Transportation Rental elements, reflecting the nature of the activities provided by the Reportable Seller. Under the OECD Model Rules and [EU DIR2021/514], information in respect of the Immovable Property and Personal Services elements must be provided. Under the OECD Extended Scope and [EU DIR2021/514], information in respect of the sale of Goods and Transportation Rental elements must also be provided.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

<xsd:complexType>

<xsd:sequence>

<xsd:element name="Immovable-Property" minOccurs="0">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Immovable Property element contains information on Relevant Activities provided by a Reportable Seller in relation to the rental of immovable property. It comprises the repeatable Property Listing element.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

<xsd:complexType>

<xsd:sequence>

<xsd:element name="PropertyListing" type="dpi:PropertyListingType" maxOccurs="unbounded">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Property Listing element is comprised of the Address, Land Registration Number, Consideration, Number of Activities, Fees, Taxes, Property Type and Rented days elements.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

</xsd:sequence>

</xsd:complexType>

▼ M4

</xsd:element>

<xsd:element

name="PersonalServices" type="dpi:OtherActivities_Type" minOccurs="0">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Personal Services element contains information on Relevant Activities involving time- or task-based work performed by one or more individuals, acting either independently or on behalf of an Entity, and which is carried out at the request of a user, either online or physically offline after having been facilitated via Platform.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element

name="SaleOfGoods" type="dpi:OtherActivities_Type" minOccurs="0">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The sale of Goods element specifies the Relevant Activities provided by a Reportable Seller with respect to sale of goods.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="Tran-

sportationRental" type="dpi:OtherActivities_Type" minOccurs="0">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Transportation Rental element specifies the Relevant Activities provided by a Reportable Seller with respect to the rental of any mode of transport.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

</xsd:sequence>

</xsd:complexType>

</xsd:element>

</xsd:sequence>

</xsd:complexType>

<!-- -->

<!-- Permanent Establishments (Complex)-->

▼ **M4**

```

<xsd:complexType name="PermanentEstablishments_Type">

  <xsd:sequence>

    <xsd:annotation>

      <xsd:documentation>The repeatable Permanent
Establishment element identifies an EU Member State where a permanent establishment through which Relevant
Activities are carried out by the Entity Seller in the Union is located.</xsd:documentation>

    </xsd:annotation>

    <xsd:element name="PermanentEstablishment" type="iso:
MSCountryCode_Type" maxOccurs="unbounded"/>

  </xsd:sequence>

</xsd:complexType>

<!-- -->

<!-- Other Platform Operators (Complex)-->

<xsd:complexType name="OtherPlatformOperators_Type">

  <xsd:choice>

    <xsd:sequence>

      <xsd:element name="AssumingPlatformOperator"
type="dpi:CorrectableOtherRPO_Type">

        <xsd:annotation>

          <xsd:documentation>This element provides information about
the Platform Operator assuming the reporting in the name of the Reporting Platform Operator, as identified in the
Platform Operator element.</xsd:documentation>

        </xsd:annotation>

      </xsd:element>

    </xsd:sequence>

    <xsd:sequence>

      <xsd:element name="AssumedPlatformOperator"
type="dpi:CorrectableOtherRPO_Type" maxOccurs="unbounded">

        <xsd:annotation>

```

▼ **M4**

<xsd:documentation>This repeatable element provides information about each Platform Operator for which the Reporting Platform Operator, as identified in the Platform Operator element, assumes the reporting.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

</xsd:sequence>

</xsd:choice>

</xsd:complexType>

<xsd:complexType name="OtherRPO_Type">

<xsd:sequence>

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>This element provides information about the assuming or assumed Platform Operator.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

<xsd:element name="ResCountryCode" type="iso:CountryCode_Type" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>This repeatable data element describes the residence country code(s) of the Platform Operator assuming the reporting or the residence country code(s) of each Platform Operator for which the Reporting Platform Operator assumes the reporting. As with the residence country code(s) of the Reporting Platform Operator, the residence country code of this Platform Operator should correspond to the jurisdiction where the Platform Operator is resident for tax purposes or, where it does not have a residence for tax purposes, either the jurisdiction it is incorporated under or the jurisdiction that it has its place of management (including effective management) in, [EU Specific] or the Member State where it has a permanent establishment in.

[EU Specific] This element is optional for the purposes of [EU DIR2021/514].

</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="TIN" type="dpi:TIN_Type" maxOccurs="unbounded">

<xsd:annotation>

▼ **M4**

<xsd:documentation>This data element provides the tax identification number (TIN) used by the tax administration of the jurisdiction of residence of the entity. In case the entity does not have a TIN, or the TIN is not known to the sending Competent Authority, the Unknown attribute (see below) must be set to "true". Furthermore, in case more than one TIN are provided, any provided element cannot be flagged as "unknown".</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="Name" type="dpi:NameOrganisation_Type">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>This element should contain the legal name of the entity, including the domestic designation for the legal form, as indicated in its articles of incorporation or any similar document.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="Address" type="dpi:Address_Type">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>This data element should contain the address of the entity, including the country code of the address as well as the type of the address, indicating the legal character of that address.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

</xsd:sequence>

</xsd:complexType>

<!-- -->

<!-- Correctable Other Platform Operator (Complex)-->

<xsd:complexType name="CorrectableOtherRPO_Type">

<xsd:complexContent>

<xsd:extension base="dpi:OtherRPO_Type">

<xsd:sequence>

▼ **M4**

DocSpec_Type">

<xsd:element name="DocSpec" type="stf:

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>DocSpec identifies the particular report within the DPI message being transmitted. It permits the identification of reports requiring correction (for further guidance see the Corrections section below).</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

</xsd:sequence>

</xsd:extension>

</xsd:complexContent>

</xsd:complexType>

<!--DPI Body Type - DPI Reporting -->

<xsd:complexType name="DPIBody_Type">

<xsd:sequence>

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The DPI Body element contains the information on the Reporting Platform Operator, as well as on the Relevant Services performed by Reportable Sellers that give rise to the exchange.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

<xsd:element name="PlatformOperator" type="dpi:CorrectablePlatformOperator_Type">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>The Platform Operator element identifies the Reporting Platform Operator and follows the Organisation Party type (see OrganisationParty_Type).</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="OtherPlatformOperators" type="dpi:OtherPlatformOperators_Type" minOccurs="0">

<xsd:annotation>

▼ **M4**

Operators element identifies either:

<xsd:documentation>This other Platform

— The Platform Operator assuming the

reporting in the name of the Reporting Platform Operator, as identified in the Platform Operator element;

— Each Platform Operator for which the

Reporting Platform Operator, as identified in the Platform Operator element, assumes the reporting.

[OECD Specific] This element must be

provided, if available.

[EU Specific] This element is optional for

the purposes of [EU DIR2021/514].

</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

<xsd:element name="ReportableSeller" type="dpi:Cor-

rectableReportableSeller_Type" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">

<xsd:annotation>

<xsd:documentation>This element contains

the identification information on each Reportable Seller, as well as information on the Relevant Services provided

by such Reportable Seller and the Consideration derived therefrom.

In case of Nil Reporting, i.e. when Messa-

geTypeIndic is set to "DPI403", no Reportable Seller must be provided.</xsd:documentation>

</xsd:annotation>

</xsd:element>

</xsd:sequence>

</xsd:complexType>

<!-- -->

<!--++++++ Schema element ++++++-->

<!-- DPI OECD File Message structure -->

<!-- -->

<!--DPI Message structure -->

▼ **M4**

```

<xsd:element name="DPI_OECD">

  <xsd:complexType>

    <xsd:sequence>

      <xsd:element name="MessageSpec" type="dpi:
MessageSpec_Type">

        <xsd:annotation>

          <xsd:documentation>The information in the message header
identifies the tax administration that is sending the DPI message. It specifies when the message was created,
what reporting period the report is for, and the nature of the report (original, supplemental,
etc.).</xsd:documentation>

        </xsd:annotation>

      </xsd:element>

      <xsd:element name="DPIBody" type="dpi:
DPIBody_Type" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded">

        <xsd:annotation>

          <xsd:documentation>The DPI Body element contains the infor-
mation on the Reporting Platform Operator, as well as on the Relevant Services performed by Reportable Sellers
that give rise to the exchange.</xsd:documentation>

        </xsd:annotation>

      </xsd:element>

    </xsd:sequence>

    <xsd:attribute name="version" type="stf:
StringMin1Max10_Type">

      <xsd:annotation>

        <xsd:documentation xml:lang="en">The DPI
Version.</xsd:documentation>

      </xsd:annotation>

    </xsd:attribute>

  </xsd:complexType>

</xsd:element>

<!-- -->

</xsd:schema>

```

▼ M4*ПРИЛОЖЕНИЕ XV***Списък, посочен в член 2г**

Статистическите данни по член 23, параграф 4 от Директива 2011/16/ЕС, които се изискват за задължителния обмен на информация съгласно член 8ав, параграф 2 от посочената директива, включват следното:

- По съобщение: статистически данни за общия брой на докладите, получени от операторите на платформи за задължителния автоматичен обмен на информация
- По съобщение: статистически данни за общия брой на докладите, получени от всяка друга държава членка
- По продавачи, за които се предоставя информация: статистически данни за вида на продавачите, за които се предоставя информация, за данъчните идентификационни номера (или функционалните им еквиваленти), за държавите членки, в които са местни лица продавачите, за които се предоставя информация, и причина за обмена; държава членка, в която е местно лице продавачът, за който се предоставя информация, и/или държава членка, в която се намира недвижимото имущество
- По оператори на платформи, които предоставят информация: статистически данни за вида на относимата дейност и възнаграждението и за вида на обявления недвижим имот.

▼ **M4***ПРИЛОЖЕНИЕ XVI***Формуляр, посочен в член 2е, параграф 1**

Формулярът, който трябва да се използва за предоставяне на информация за изключените оператори на платформи съгласно член 8ав, параграф 6 от Директива 2011/16/ЕС и за предоставяне на информация за чуждестранните оператори на платформи съгласно раздел IV, параграф Е, точки 2 и 4 от приложение V към Директива 2011/16/ЕС, съдържа следните полета:

- а) наименование на изключения оператор на платформа;
- б) пощенски адрес на изключения оператор на платформа;
- в) електронен адрес, включително уебсайтове на изключения оператор на платформа;
- г) всеки ДИН, издаден на изключения оператор на платформа, ако има такъв;
- д) държава членка, в която е предоставено доказателството в съответствие с раздел I, параграф А, точка 3 от приложение V към Директива 2011/16/ЕС; и
- е) финансова година, от която е предоставен статусът на изключен оператор на платформа.

Формат на индивидуалния идентификационен номер на чуждестранните оператори на платформи

Индивидуалният идентификационен номер има следния формат с 12 символа CCYYYYXXXXXX, където: CC е кодът по ISO на държавата членка, която издава индивидуалния идентификационен номер; YYYYY е годината, в която чуждестранният оператор на платформа се регистрира в държавата членка по единствена регистрация; а XXXXXX е уникална поредица от знаци, съставена от букви и/или цифри.

Срок на съхранение на информация, която е заличена или премахната от централния регистър

1. Когато регистрацията на предоставящ информация оператор на платформа по смисъла на раздел I, параграф А, точка 4, буква б) от приложение V към Директива 2011/16/ЕС, изменена с Директива (ЕС) 2021/514, бъде отменена в съответствие с раздел IV, параграф Е, точка 7 от приложение V към Директива 2011/16/ЕС, държавата членка по единствена регистрация заличава от централния регистър предоставящия информация оператор на платформа. Централният регистър съхранява заличената информация, посочена в раздел IV, параграф Е, точки 2 и 4 от приложение V към Директива 2011/16/ЕС, за не повече от 12 месеца от датата на заличаването.
2. Вписаната в централния регистър информация за изключените оператори на платформи ще бъде заличена, когато даден изключен оператор на платформа по смисъла на раздел I, параграф А, точка 3 от приложение V към Директива 2011/16/ЕС, изменена с Директива (ЕС) 2021/514, не докаже предварително и на годишна основа по начин, удовлетворителен за компетентния орган на държавата членка, пред който операторът на платформа би трябвало в противен случай да е докладвал в съответствие с правилата, определени в раздел III, параграф А, точки 1—3 от приложение V към Директива 2011/16/ЕС, че целият бизнес модел на платформата е такъв, че няма продавачи, за които се предоставя информация. Централният регистър съхранява премахнатата информация, посочена в букви а)—е) от приложение XVI към настоящия регламент, за срок, не по-дълъг от 12 месеца от датата на заличаване на вписаната информация.