

# ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΙ

## ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) 2015/2378 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 15ης Δεκεμβρίου 2015

για τη θέσπιση λεπτομερών κανόνων εφαρμογής ορισμένων διατάξεων της οδηγίας 2011/16/ΕΕ του Συμβουλίου σχετικά με τη διοικητική συνεργασία στον τομέα της φορολογίας και την κατάργηση του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1156/2012

Η ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ,

Έχοντας υπόψη τη συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

Έχοντας υπόψη την οδηγία 2011/16/ΕΕ του Συμβουλίου, της 15ης Φεβρουαρίου 2011, σχετικά με τη διοικητική συνεργασία στον τομέα της φορολογίας και την κατάργηση της οδηγίας 77/799/ΕΟΚ <sup>(1)</sup>, και ιδίως το άρθρο 20 παράγραφοι 1, 3 και 4 και το άρθρο 21 παράγραφος 1,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Η οδηγία 2011/16/ΕΕ αντικατέστησε την οδηγία 77/799/ΕΟΚ του Συμβουλίου <sup>(2)</sup>. Έγιναν ορισμένες σημαντικές προσαρμογές των κανόνων σχετικά με τη διοικητική συνεργασία στον τομέα της φορολογίας, ιδίως όσον αφορά την ανταλλαγή πληροφοριών μεταξύ των κρατών μελών, με στόχο τη βελτίωση της αποδοτικότητας και της αποτελεσματικότητας της διασυνοριακής ανταλλαγής πληροφοριών.
- (2) Η οδηγία 2014/107/ΕΕ του Συμβουλίου <sup>(3)</sup> τροποποίησε την οδηγία 2011/16/ΕΕ εισάγοντας την υποχρεωτική αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών περί χρηματοοικονομικών λογαριασμών και σχετικό σύνολο κανόνων υποβολής στοιχείων και δέουσας επιμέλειας.
- (3) Προκειμένου να διασφαλιστεί η λειτουργία του νέου νομικού πλαισίου, η οδηγία 2011/16/ΕΕ προβλέπει ορισμένους κανόνες σχετικά με τα τυποποιημένα έντυπα και τους ηλεκτρονικούς μορφότυπους, καθώς και ότι οι πρακτικές ρυθμίσεις σχετικά με την ανταλλαγή πληροφοριών μεταξύ κρατών μελών πρέπει να καθορίζονται μέσω εκτελεστικών πράξεων. Ο εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1156/2012 της Επιτροπής <sup>(4)</sup> ορίζει λεπτομερείς κανόνες όσον αφορά τα τυποποιημένα έντυπα και τους ηλεκτρονικούς μορφότυπους που πρόκειται να χρησιμοποιηθούν σε σχέση με την οδηγία 2011/16/ΕΕ.
- (4) Λαμβάνοντας υπόψη τις αλλαγές που πρέπει να γίνουν με σκοπό την εφαρμογή της οδηγίας 2011/16/ΕΕ και προκειμένου να διευκολυνθεί η αναγνωσιμότητα της εκτελεστικής πράξης, είναι σκόπιμο να καταργηθεί ο εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1156/2012 και να καθοριστούν νέοι ενοποιημένοι κανόνες.
- (5) Προκειμένου να διευκολύνεται η ανταλλαγή πληροφοριών, η οδηγία 2011/16/ΕΕ απαιτεί να πραγματοποιείται η ανταλλαγή πληροφοριών δυνάμει της εν λόγω οδηγίας μέσω της χρήσης τυποποιημένων εντύπων, εκτός από την υποχρεωτική αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών.
- (6) Τα τυποποιημένα έντυπα που πρόκειται να χρησιμοποιηθούν θα πρέπει να περιλαμβάνουν μια σειρά πεδίων επαρκώς διαφοροποιημένων, ούτως ώστε να επιτρέπεται στα κράτη μέλη να αντιμετωπίζουν εύκολα όλες τις σχετικές περιπτώσεις, χρησιμοποιώντας τα πεδία που ενδείκνυνται για κάθε περίπτωση.
- (7) Για τους σκοπούς της υποχρεωτικής αυτόματης ανταλλαγής πληροφοριών, η οδηγία 2011/16/ΕΕ απαιτεί από την Επιτροπή να θεσπίσει τόσο τις πρακτικές ρυθμίσεις όσο και τους ηλεκτρονικούς μορφότυπους. Με σκοπό να εξασφαλιστεί η καταλληλότητα και η δυνατότητα χρησιμοποίησης των πληροφοριών που ανταλλάσσονται και η αποτελεσματικότητα της ίδιας της ανταλλαγής, θα πρέπει να θεσπιστούν εν προκειμένω λεπτομερείς κανόνες.

<sup>(1)</sup> ΕΕ L 64 της 11.3.2011, σ. 1.

<sup>(2)</sup> Οδηγία 77/799/ΕΟΚ του Συμβουλίου, της 19ης Δεκεμβρίου 1977, για την αμοιβαία συνδρομή των αρμοδίων αρχών των κρατών μελών στον τομέα των αμέσων φόρων (ΕΕ L 336 της 27.12.1977, σ. 15).

<sup>(3)</sup> Οδηγία 2014/107/ΕΕ του Συμβουλίου, της 9ης Δεκεμβρίου 2014, για την τροποποίηση της οδηγίας 2011/16/ΕΕ όσον αφορά την υποχρεωτική αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών στον φορολογικό τομέα (ΕΕ L 359 της 16.12.2014, σ. 1).

<sup>(4)</sup> Εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1156/2012 της Επιτροπής, της 6ης Δεκεμβρίου 2012, για τη θέσπιση λεπτομερών κανόνων εφαρμογής ορισμένων διατάξεων της οδηγίας 2011/16/ΕΕ του Συμβουλίου σχετικά με τη διοικητική συνεργασία στον τομέα της φορολογίας (ΕΕ L 335 της 7.12.2012, σ. 42).

- (8) Η προϋπόθεση ότι η υποχρεωτική αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών για τις πέντε κατηγορίες εισοδήματος και κεφαλαίου, σύμφωνα με το άρθρο 8 παράγραφος 1 της οδηγίας 2011/16/ΕΕ, εξαρτάται από τη διαθεσιμότητα των πληροφοριών δικαιολογεί το ότι ο αντίστοιχος ηλεκτρονικός μορφότυπος δεν προσδιορίζεται πέραν του επιπέδου της γενικής δομής και των κατηγοριών στοιχείων που απαρτίζουν τον ηλεκτρονικό μορφότυπο, ενώ τα λεπτομερή στοιχεία που ανταλλάσσονται στο πλαίσιο καθεμίας από τις εν λόγω κατηγορίες εξαρτώνται από τη διαθεσιμότητά τους σε κάθε κράτος μέλος.
- (9) Λαμβάνοντας υπόψη ότι οι πληροφορίες που ανταλλάσσονται σύμφωνα με το άρθρο 8 παράγραφος 3α της οδηγίας 2011/16/ΕΕ πρόκειται να συλλέγονται από τα δηλούντα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα σύμφωνα με τους ισχύοντες κανόνες υποβολής στοιχείων και δέουσας επιμέλειας που προβλέπονται στα παραρτήματα I και II της οδηγίας 2011/16/ΕΕ και, ως εκ τούτου, ότι η ανταλλαγή δεν εξαρτάται από την προϋπόθεση διαθεσιμότητας των πληροφοριών, ο ηλεκτρονικός μορφότυπος που πρόκειται να χρησιμοποιηθεί θα πρέπει, αντιθέτως, να επεκταθεί ώστε να περιλαμβάνει κάθε δυνατή λεπτομέρεια και να συμπεριλαμβάνει κάθε στοιχείο, μαζί με τα συναφή χαρακτηριστικά γνωρίσματά του, εάν υπάρχουν.
- (10) Σύμφωνα με την οδηγία 2011/16/ΕΕ, οι πληροφορίες θα πρέπει, στο μέτρο του δυνατού, να κοινοποιούνται ηλεκτρονικά, με χρήση του Κοινού Δικτύου Επικοινωνιών («CCN»). Όπου κρίνεται αναγκαίο, θα πρέπει να εξειδικευθούν οι πρακτικές ρυθμίσεις για την εν λόγω κοινοποίηση. Θα πρέπει να ισχύουν λεπτομερείς κανόνες για την κοινοποίηση εκθέσεων, δηλώσεων και άλλων εγγράφων που δεν εμπεριέχονται στην ανταλλαγή πληροφοριών αυτή καθ' εαυτήν αλλά την υποστηρίζουν και, στην περίπτωση της κοινοποίησης, εκτός του δικτύου CCN και με την επιφύλαξη άλλων ρυθμίσεων που έχουν συμφωνηθεί διμερώς, για την κοινοποίηση και τον προσδιορισμό των πληροφοριών που ανταλλάσσονται.
- (11) Οι νομοθετικές, κανονιστικές και διοικητικές διατάξεις των κρατών μελών που είναι αναγκαίες για τη συμμόρφωση με το άρθρο 8 παράγραφος 3α της οδηγίας 2011/16/ΕΕ σχετικά με την υποχρεωτική αυτόματη ανταλλαγή χρηματοοικονομικών πληροφοριών πρόκειται να εφαρμοσθούν από την 1η Ιανουαρίου 2016. Συνεπώς, ο παρών κανονισμός είναι σκόπιμο να εφαρμοστεί από την ίδια ημερομηνία.
- (12) Τα μέτρα που προβλέπονται στον παρόντα κανονισμό είναι σύμφωνα με τη γνώμη της Επιτροπής Διοικητικής Συνεργασίας για τη Φορολογία,

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΟΝ ΠΑΡΟΝΤΑ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ:

#### Άρθρο 1

### **Τυποποιημένα έντυπα για την ανταλλαγή πληροφοριών κατόπιν αιτήματος, την αυθόρμητη ανταλλαγή, τις κοινοποιήσεις και την ανατροφοδότηση**

1. Όσον αφορά τα έντυπα που πρόκειται να χρησιμοποιηθούν, ως «πεδίο» νοείται η θέση σε ένα έντυπο στην οποία μπορούν να καταγράφονται οι πληροφορίες που ανταλλάσσονται κατ' εφαρμογή της οδηγίας 2011/16/ΕΕ.
2. Το έντυπο που πρόκειται να χρησιμοποιηθεί για τα αιτήματα παροχής πληροφοριών και διεξαγωγής διοικητικών ερευνών σύμφωνα με το άρθρο 5 της οδηγίας 2011/16/ΕΕ και τις απαντήσεις τους, την βεβαίωση παραλαβής τους, τα αιτήματα για πρόσθετες βασικές πληροφορίες, την αδυναμία ή την άρνηση ικανοποίησης του αιτήματος σύμφωνα με το άρθρο 7 της εν λόγω οδηγίας είναι σύμφωνο με το παράρτημα I του παρόντος κανονισμού.
3. Το έντυπο που πρόκειται να χρησιμοποιηθεί για την αυθόρμητη παροχή πληροφοριών και την βεβαίωση παραλαβής τους σύμφωνα με τα άρθρα 9 και 10, της οδηγίας 2011/16/ΕΕ είναι σύμφωνο με το παράρτημα II του παρόντος κανονισμού.
4. Το έντυπο που πρόκειται να χρησιμοποιηθεί για τα αιτήματα διοικητικών κοινοποιήσεων σύμφωνα με το άρθρο 13 παράγραφοι 1 και 2 της οδηγίας 2011/16/ΕΕ και για τις απαντήσεις τους σύμφωνα με το άρθρο 13 παράγραφος 3 της εν λόγω οδηγίας είναι σύμφωνο με το παράρτημα III του παρόντος κανονισμού.
5. Το έντυπο που πρόκειται να χρησιμοποιηθεί για τις πληροφορίες ανατροφοδότησης σύμφωνα με το άρθρο 14 παράγραφος 1 της οδηγίας 2011/16/ΕΕ είναι σύμφωνο με το παράρτημα IV του παρόντος κανονισμού.

#### Άρθρο 2

### **Ηλεκτρονικοί μορφότυποι για την υποχρεωτική αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών**

1. Ο ηλεκτρονικός μορφότυπος που πρόκειται να χρησιμοποιηθεί για την υποχρεωτική αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών σύμφωνα με το άρθρο 8 παράγραφος 1 της οδηγίας 2011/16/ΕΕ είναι σύμφωνος με το παράρτημα V του παρόντος κανονισμού.

2. Ο ηλεκτρονικός μορφότυπος που πρόκειται να χρησιμοποιηθεί για την υποχρεωτική αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών σύμφωνα με το άρθρο 8 παράγραφος 3α της οδηγίας 2011/16/ΕΕ είναι σύμφωνος με το παράρτημα VI του παρόντος κανονισμού.

#### Άρθρο 3

#### Πρακτικές ρυθμίσεις όσον αφορά τη χρήση του δικτύου CCN

1. Οι εκθέσεις, οι δηλώσεις και λοιπά έγγραφα που αναφέρονται στις πληροφορίες που κοινοποιούνται σύμφωνα με την οδηγία 2011/16/ΕΕ μπορούν να αποστέλλονται με άλλα μέσα επικοινωνίας, εκτός του δικτύου CCN.
2. Όταν οι πληροφορίες που αναφέρονται στην οδηγία 2011/16/ΕΕ δεν ανταλλάσσονται με ηλεκτρονικά μέσα με χρήση του δικτύου CCN και, εκτός αν άλλως συμφωνηθεί διμερώς, οι πληροφορίες παρέχονται με συνοδευτική επιστολή η οποία περιγράφει τις πληροφορίες που κοινοποιούνται και είναι δεόντως υπογεγραμμένη από την αρμόδια αρχή η οποία κοινοποιεί τις πληροφορίες.

#### Άρθρο 4

#### Κατάργηση

Ο εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1156/2012 καταργείται την 1η Ιανουαρίου 2016.

Οι παραπομπές στον καταργούμενο εκτελεστικό κανονισμό θεωρούνται ως παραπομπές στον παρόντα κανονισμό.

#### Άρθρο 5

#### Έναρξη ισχύος και εφαρμογή

Ο παρών κανονισμός αρχίζει να ισχύει την τρίτη ημέρα από τη δημοσίευσή του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*.

Εφαρμόζεται από την 1η Ιανουαρίου 2016.

Ο παρών κανονισμός είναι δεσμευτικός ως προς όλα τα μέρη του και ισχύει άμεσα σε κάθε κράτος μέλος.

Βρυξέλλες, 15 Δεκεμβρίου 2015.

Για την Επιτροπή  
Ο Πρόεδρος  
Jean-Claude JUNCKER

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

**Έντυπο που αναφέρεται στο άρθρο 1 παράγραφος 2**

Το έντυπο για τα αιτήματα παροχής πληροφοριών και διεξαγωγής διοικητικών ερευνών σύμφωνα με το άρθρο 5 της οδηγίας 2011/16/ΕΕ και τις απαντήσεις τους, την βεβαίωση παραλαβής τους, τα αιτήματα για πρόσθετες βασικές πληροφορίες, την αδυναμία ή την άρνηση ικανοποίησης του αιτήματος σύμφωνα με το άρθρο 7 της οδηγίας 2011/16/ΕΕ περιέχει τα ακόλουθα πεδία <sup>(1)</sup>:

- Νομική βάση
- Αριθμός αναφοράς
- Ημερομηνία
- Στοιχεία ταυτοποίησης της αιτούσας και της λαμβάνουσας αρχής
- Στοιχεία ταυτότητας του προσώπου που αποτελεί αντικείμενο εξέτασης ή έρευνας
- Γενική περιγραφή της υπόθεσης και, κατά περίπτωση, ειδικές βασικές πληροφορίες που ενδέχεται να επιτρέπουν να εκτιμηθεί η εύλογη σιγή των ζητούμενων πληροφοριών για την εφαρμογή και την επιβολή της εγχώριας νομοθεσίας των κρατών μελών σχετικά με τους φόρους που αναφέρονται στο άρθρο 2 της οδηγίας 2011/16/ΕΕ.
- Φορολογικός σκοπός για τον οποίο ζητούνται οι πληροφορίες
- Υπό εξέταση περίοδος
- Όνομα και διεύθυνση κάθε προσώπου που εικάζεται ότι έχει στην κατοχή του τις ζητούμενες πληροφορίες
- Τήρηση της νομικής απαίτησης που επιβάλλεται από το άρθρο 16 παράγραφος 1 της οδηγίας 2011/16/ΕΕ
- Τήρηση της νομικής απαίτησης που επιβάλλεται από το άρθρο 17 παράγραφος 1 της οδηγίας 2011/16/ΕΕ
- Αιτιολογημένο αίτημα συγκεκριμένης διοικητικής έρευνας και λόγοι άρνησης της διεξαγωγής της συγκεκριμένης διοικητικής έρευνας για την οποία υποβάλλεται το αίτημα
- Βεβαίωση παραλαβής του αιτήματος παροχής πληροφοριών
- Αίτημα για πρόσθετες βασικές πληροφορίες
- Λόγοι αδυναμίας ή άρνησης παροχής πληροφοριών
- Λόγοι για την αδυναμία απάντησης εντός της προθεσμίας και της ημερομηνίας κατά την οποία η αρχή στην οποία υποβάλλεται η αίτηση θεωρεί ότι μπορεί να είναι σε θέση να ανταποκριθεί

<sup>(1)</sup> Ωστόσο, μόνον τα πεδία που έχουν πράγματι συμπληρωθεί σε μια δεδομένη υπόθεση χρειάζεται να εμφανίζονται στο έντυπο που χρησιμοποιείται στην εν λόγω υπόθεση.

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ

**Έντυπο που αναφέρεται στο άρθρο 1 παράγραφος 3**

Το έντυπο για την αυθόρμητη παροχή πληροφοριών και τη βεβαίωση παραλαβής τους σύμφωνα με τα άρθρα 9 και 10, αντίστοιχα, της οδηγίας 2011/16/ΕΕ περιέχει τα ακόλουθα πεδία <sup>(1)</sup>:

- Νομική βάση
- Αριθμός αναφοράς
- Ημερομηνία
- Στοιχεία ταυτοποίησης της αποστέλλουσας και της λαμβάνουσας αρχής
- Στοιχεία ταυτότητας του προσώπου που αποτελεί αντικείμενο αυθόρμητης παροχής πληροφοριών
- Περίοδος την οποία καλύπτει η αυθόρμητη παροχή πληροφοριών
- Τήρηση της νομικής απαίτησης που επιβάλλεται από το άρθρο 16 παράγραφος 1 της οδηγίας 2011/16/ΕΕ
- Βεβαίωση παραλαβής των πληροφοριών που παρέχονται αυθορμητώς

---

<sup>(1)</sup> Ωστόσο, μόνον τα πεδία που έχουν πράγματι συμπληρωθεί σε μια δεδομένη υπόθεση χρειάζεται να εμφανίζονται στο έντυπο που χρησιμοποιείται στην εν λόγω υπόθεση.

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙΙ

**Έντυπο που αναφέρεται στο άρθρο 1 παράγραφος 4**

Το έντυπο για τα αιτήματα κοινοποιήσεων σύμφωνα με το άρθρο 13, παράγραφοι 1 και 2 της οδηγίας 2011/16/ΕΕ και για τις απαντήσεις τους σύμφωνα με το άρθρο 13 παράγραφος 3 της εν λόγω οδηγίας περιέχει τα ακόλουθα πεδία <sup>(1)</sup>:

- Νομική βάση
- Αριθμός αναφοράς
- Ημερομηνία
- Στοιχεία ταυτοποίησης της αιτούσας και της λαμβάνουσας αρχής
- Όνομα και διεύθυνση του παραλήπτη της πράξης ή της απόφασης
- Άλλες πληροφορίες που μπορεί να διευκολύνουν την ταυτοποίηση του παραλήπτη
- Αντικείμενο της πράξης ή της απόφασης
- Απάντηση της λαμβάνουσας αρχής, σύμφωνα με το άρθρο 13 παράγραφος 3 της οδηγίας 2011/16/ΕΕ, συμπεριλαμβανομένης της ημερομηνίας κοινοποίησης της πράξης ή της απόφασης στον παραλήπτη

---

<sup>(1)</sup> Ωστόσο, μόνον τα πεδία που έχουν πράγματι συμπληρωθεί σε μια δεδομένη υπόθεση χρειάζεται να εμφανίζονται στο έντυπο που χρησιμοποιείται στην εν λόγω υπόθεση.

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ IV

**Έντυπο που αναφέρεται στο άρθρο 1 παράγραφος 5**

Το έντυπο για τις πληροφορίες ανατροφοδότησης σύμφωνα με το άρθρο 14 παράγραφος 1 της οδηγίας 2011/16/ΕΕ περιέχει τα ακόλουθα πεδία <sup>(1)</sup>:

- Αριθμός αναφοράς
- Ημερομηνία
- Ταυτότητα της αρμόδιας αρχής που εκδίδει τις πληροφορίες ανατροφοδότησης
- Γενική ανατροφοδότηση για τις παρεχόμενες πληροφορίες
- Αποτελέσματα που συνδέονται άμεσα με τις παρεχόμενες πληροφορίες

---

---

<sup>(1)</sup> Ωστόσο, μόνον τα πεδία που έχουν πράγματι συμπληρωθεί σε μια δεδομένη υπόθεση χρειάζεται να εμφανίζονται στο έντυπο που χρησιμοποιείται στην εν λόγω υπόθεση.

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ V

## Ηλεκτρονικός μορφότυπος που αναφέρεται στο άρθρο 2 παράγραφος 1

Οι ηλεκτρονικοί μορφότυποι για την υποχρεωτική αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών σύμφωνα με το άρθρο 8 παράγραφος 1 της οδηγίας 2011/16/ΕΕ πληρούν την ακόλουθη δενδρική δομή και περιλαμβάνουν τις ακόλουθες κατηγορίες στοιχείων <sup>(1)</sup>:

α) Όσον αφορά το γενικό μήνυμα:

- Ένα πεδίο «**ΕΠΙΚΕΦΑΛΙΔΑ**» ("HEADER") που περιλαμβάνει:
  - Ένα πεδίο «**ΧΩΡΑ ΠΡΟΕΛΕΥΣΗΣ**» ("ORIGINATING COUNTRY"),
  - Ένα πεδίο «**ΧΩΡΕΣ ΠΡΟΟΡΙΣΜΟΥ**» ("DESTINATION COUNTRIES"),
  - Ένα μοναδικό «**ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΤΙΚΟ ΜΗΝΥΜΑΤΟΣ**» ("MESSAGE ID"),
  - Ένα «**ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΤΙΚΟ ΣΥΣΧΕΤΙΣΗΣ**» ("CORRELATION ID"),
  - Ένα πεδίο «**ΧΡΟΝΟΣΦΡΑΓΙΔΑ**» ("TIMESTAMP") και
  - Ένα πεδίο «**ΚΩΔΙΚΟΣ ΤΥΠΟΥ ΜΗΝΥΜΑΤΟΣ**» (MESSAGE TYPE INDIC) ·
- και ένα πεδίο "**ΚΟΡΜΟΣ**" ("BODY") σύμφωνα με τη δενδρική δομή και τις κατηγορίες στοιχείων οποιουδήποτε από τους κορμούς που περιλαμβάνονται στα σημεία β) έως ζ) του παρόντος παραρτήματος ανάλογα με τη φύση των πληροφοριών που πρέπει να ανταλλάσσονται αυτόματα.

β) Όσον αφορά τον κορμό για τη διαβίβαση πληροφοριών σχετικά με το εισόδημα από απασχόληση ή αμοιβές διοικητικών στελεχών:

- Ένα πεδίο «**ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΤΙΚΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ**» ("APPLICATION ID") που αναφέρει τη φύση των πληροφοριών που ανταλλάσσονται,
- Ένα πεδίο «**ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ**» ("TAX YEAR") και
- Μία ή περισσότερες δομικές μονάδες που περιλαμβάνουν:
  - Ένα ή περισσότερα πεδία «**ΑΠΟΔΕΚΤΕΣ**» ("RECIPIENTS") που παρέχουν πληροφορίες για κάθε αποδέκτη και περιλαμβάνουν:
    - Ένα ή περισσότερα πεδία «**ΠΛΗΡΩΤΕΣ**» ("PAYERS") που παρέχουν πληροφορίες για κάθε πληρωτή και περιλαμβάνουν:
      - Ένα ή περισσότερα πεδία "**ΣΧΕΣΕΙΣ**" ("RELATIONSHIPS") που παρέχουν πληροφορίες για τη φύση κάθε σχέσης μεταξύ του αποδέκτη και του πληρωτή και περιλαμβάνουν:
        - Ένα ή περισσότερα πεδία "**ΤΟΠΟΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ**" ("WORKPLACE") όπου υφίσταται η εργασιακή σχέση και
        - Ένα ή περισσότερα πεδία "**ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ**" ("INCOMES") που παρέχουν πληροφορίες για κάθε εισόδημα ή αμοιβή στο πλαίσιο της σχέσης και περιλαμβάνουν:
        - Ένα πεδίο "**ΑΡΙΘΜΟΣ**" ("QUANTITY") των ημερών παραμονής ή επαγγελματικής δραστηριότητας του αποδέκτη ·
    - Και/ή ένα ή περισσότερα πεδία "**ΑΝΑΙΡΕΣΕΙΣ ΑΠΟΔΕΚΤΗ**" ("RECIPIENT INVALIDATIONS") στην περίπτωση διόρθωσης ή ακύρωσης πληροφοριών που είχαν ανταλλαγεί προηγουμένως.

<sup>(1)</sup> Ωστόσο, μόνον οι κατηγορίες στοιχείων που είναι πράγματι διαθέσιμες και εφαρμόσιμες σε μια δεδομένη υπόθεση χρειάζεται να εμφανίζονται στον ηλεκτρονικό μορφότυπο που χρησιμοποιείται στην εν λόγω υπόθεση.



γ) Όσον αφορά τον κορμό για τη διαβίβαση πληροφοριών σχετικά με τις συντάξεις:

- Ένα πεδίο «ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΤΙΚΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ» ("APPLICATION ID") που αναφέρει τη φύση των πληροφοριών που ανταλλάσσονται,
- Ένα πεδίο «ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ» ("TAX YEAR") και
- Μία ή περισσότερες δομικές μονάδες που περιλαμβάνουν:
  - Ένα ή περισσότερα πεδία «ΑΠΟΔΕΚΤΕΣ» ("RECIPIENTS") που παρέχουν πληροφορίες για κάθε αποδέκτη και περιλαμβάνουν:
  - Ένα ή περισσότερα πεδία «ΠΛΗΡΩΤΕΣ» ("PAYERS") που παρέχουν πληροφορίες για κάθε πληρωτή και περιλαμβάνουν:
    - Ένα ή περισσότερα πεδία "ΣΥΝΤΑΞΙΟΔΟΤΙΚΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ" ("SCHEMES") που παρέχουν πληροφορίες για κάθε σύνταξη και περιλαμβάνουν:
    - Ένα ή περισσότερα πεδία "ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΣΥΝΤΑΞΙΟΔΟΤΙΚΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ" ("SCHEME REFERENCE INFOS"),
    - Ένα ή περισσότερα πεδία "ΑΞΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ" ("CAPITAL VALUES"),
    - Ένα πεδίο "ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ" ("ADMINISTRATOR"),
    - Ένα ή περισσότερα πεδία "ΚΑΤΟΧΟΙ" ("OWNERS"),
    - Ένα ή περισσότερα πεδία "ΓΕΓΟΝΟΤΑ" ("EVENTS") που παρέχουν πληροφορίες για κάθε γεγονός στο πλαίσιο του συνταξιοδοτικού προγράμματος και περιλαμβάνουν:
      - Ένα ή περισσότερα πεδία "ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΕΓΟΝΟΤΟΣ" ("EVENT INFO") που περιλαμβάνουν λεπτομερείς πληροφορίες για το γεγονός και ένα ή περισσότερα πεδία "ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ" ("FINANCIAL INFO") και/ή
      - Ένα ή περισσότερα πεδία "ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ" ("TAX INFO") που περιλαμβάνουν λεπτομερείς πληροφορίες για τους φόρους και ένα ή περισσότερα πεδία "ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ" (FINANCIAL INFO) .
  - Και/ή ένα ή περισσότερα πεδία "ΑΝΑΙΡΕΣΕΙΣ ΑΠΟΔΕΚΤΗ" ("RECIPIENT INVALIDATIONS") στην περίπτωση διόρθωσης ή ακύρωσης πληροφοριών που είχαν ανταλλαγεί προηγουμένως.

δ) Όσον αφορά τον κορμό για τη διαβίβαση πληροφοριών σχετικά με προϊόντα ασφάλειας ζωής:

- Ένα πεδίο «ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΤΙΚΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ» ("APPLICATION ID") που αναφέρει τη φύση των πληροφοριών που ανταλλάσσονται,
- Ένα πεδίο «ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ» ("TAX YEAR") και
- Μία ή περισσότερες δομικές μονάδες που περιλαμβάνουν:
  - Ένα ή περισσότερα πεδία "ΑΣΦΑΛΙΣΤΗΡΙΑ" ("POLICIES") που παρέχουν πληροφορίες για κάθε προϊόν και περιλαμβάνουν:
    - Ένα πεδίο "ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΕΙΣΦΟΡΑΣ" ("CONTRIBUTION DURATION"),
    - Ένα πεδίο "ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΟΦΕΛΟΥΣ" ("BENEFIT DURATION"),
    - Ένα πεδίο "ΕΠΙΛΟΓΕΣ ΠΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΥΝ ΤΑ ΑΣΦΑΛΙΣΤΗΡΙΑ" ("POLICY OPTIONS"),
    - Ένα ή περισσότερα πεδία "ΑΞΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΑΣΦΑΛΙΣΤΗΡΙΩΝ" ("POLICY CAPITAL VALUES"),
    - Ένα πεδίο "ΑΣΦΑΛΙΣΤΗΣ/ΦΟΡΕΑΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ" ("INSURER/PAYING AGENT"),
    - Ένα ή περισσότερα πεδία "ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ" ("BENEFICIARIES"),
    - Ένα ή περισσότερα πεδία "ΑΣΦΑΛΙΣΜΕΝΟΙ ΜΕ ΑΣΦΑΛΕΙΑ ΖΩΗΣ" ("LIFE INSURED"),
    - Ένα ή περισσότερα πεδία "ΠΛΗΡΩΤΕΣ ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΩΝ" ("PAYERS OF PREMIUMS"),
    - Ένα ή περισσότερα πεδία "ΚΑΤΟΧΟΙ ΑΣΦΑΛΙΣΤΗΡΙΩΝ" ("POLICY OWNERS"),
    - Ένα ή περισσότερα πεδία "ΓΕΓΟΝΟΤΑ" ("EVENTS") που παρέχουν πληροφορίες για κάθε γεγονός στο πλαίσιο του ασφαλιστηρίου και περιλαμβάνουν:
      - Ένα ή περισσότερα πεδία "ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΕΓΟΝΟΤΟΣ" ("EVENT INFO") που περιλαμβάνουν λεπτομερείς πληροφορίες για το γεγονός και ένα ή περισσότερα πεδία "ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ" ("FINANCIAL INFO") και/ή
      - Ένα ή περισσότερα πεδία "ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ" ("TAX INFO") που περιλαμβάνουν λεπτομερείς πληροφορίες για τους φόρους και ένα ή περισσότερα πεδία "ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ" (FINANCIAL INFO) .
  - Και/ή ένα ή περισσότερα πεδία "ΑΝΑΙΡΕΣΕΙΣ ΑΣΦΑΛΙΣΤΗΡΙΩΝ" ("POLICY INVALIDATIONS") στην περίπτωση διόρθωσης ή ακύρωσης πληροφοριών που είχαν ανταλλαγεί προηγουμένως.

- ε) Όσον αφορά τον κορμό για τη διαβίβαση πληροφοριών σχετικά με την κατοχή ακίνητης περιουσίας και τα εισοδήματα που προέρχονται από αυτήν:

- Ένα πεδίο «**ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΤΙΚΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ**» ("APPLICATION ID") που αναφέρει τη φύση των πληροφοριών που ανταλλάσσονται,  
 - Ένα πεδίο «**ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ**» ("TAX YEAR") και  
 - Μία ή περισσότερες δομικές μονάδες που περιλαμβάνουν:  
 -- Ένα ή περισσότερα πεδία «**ΙΔΙΟΚΤΗΤΕΣ**» ("PARTIES") που παρέχουν πληροφορίες για κάθε αποδέκτη και περιλαμβάνουν:  
 --- Ένα πεδίο «**ΣΥΝΤΡΟΦΟΣ**» ("PARTNER") που παρέχει πληροφορίες για τον/τη σύζυγο και  
 --- Επιλογή 1 όταν οι πληροφορίες αφορούν εισόδημα το οποίο δεν μπορεί να συνδεθεί (έστω και έμμεσα) με μια ή περισσότερες προσδιορισμένες ακίνητες ιδιοκτησίες / περιουσίες: ένα ή περισσότερα πεδία «**ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ**» ("INCOMES") ή  
 --- Επιλογή 2 όταν οι πληροφορίες αφορούν είτε μια άλλη πληροφορία πλην του εισοδήματος είτε εισόδημα που μπορεί να συνδεθεί (ακόμη και έμμεσα) με μια ή περισσότερες προσδιορισμένες ακίνητες ιδιοκτησίες / περιουσίες: μια ή περισσότερες «**ΑΚΙΝΗΤΕΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΕΣ / ΠΕΡΙΟΥΣΙΕΣ**» ("PROPERTIES") που παρέχουν πληροφορίες για κάθε ακίνητη ιδιοκτησία / περιουσία και περιλαμβάνουν:  
 ---- Ένα ή περισσότερα πεδία «**ΚΥΡΙΟΤΗΤΕΣ**» ("OWNERSHIPS") και το συνδεδεμένο με αυτές «**ΔΙΚΑΙΩΜΑ**» ("RIGHT") που παρέχουν πληροφορίες για κάθε κυριότητα και το συνδεδεμένο δικαίωμα στην ακίνητη ιδιοκτησία / περιουσία και περιλαμβάνουν:  
 ----- Ένα ή περισσότερα πεδία «**ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ**» ("TRANSACTIONS") που παρέχουν πληροφορίες για κάθε συναλλαγή σε σχέση με την ακίνητη ιδιοκτησία / περιουσία,  
 ----- Ένα ή περισσότερα πεδία «**ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ**» ("INCOMES") που παρέχουν πληροφορίες για κάθε εισόδημα σε σχέση με την ακίνητη ιδιοκτησία / περιουσία.  
 -- Και/ή ένα ή περισσότερα πεδία «**ΑΝΑΙΡΕΣΕΙΣ ΜΕΡΟΥΣ**» ("PARTY INVALIDATIONS") στην περίπτωση διόρθωσης ή ακύρωσης πληροφοριών που είχαν ανταλλαγεί προηγουμένως.

- στ) Όσον αφορά τον κορμό στην περίπτωση που δεν υπάρχουν πληροφορίες προς διαβίβαση σε σχέση με ειδική κατηγορία:

- Ένα πεδίο «**ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΤΙΚΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ**» ("APPLICATION ID") που αναφέρει τη φύση των πληροφοριών που ανταλλάσσονται,  
 - Ένα πεδίο «**ΛΕΠΤΟΜΕΡΕΙΑ**» ("DETAIL") που αναφέρει τον λόγο απουσίας δεδομένων και  
 - Ένα πεδίο «**ΕΤΟΣ**» ("YEAR").

- ζ) Όσον αφορά τον κορμό για την απόδειξη παραλαβής των πληροφοριών για ειδική κατηγορία:

- Ένα πεδίο «**ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΤΙΚΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ**» ("APPLICATION ID") που αναφέρει τη φύση των πληροφοριών που ανταλλάσσονται,  
 - Ένα πεδίο «**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ**» ("STATUS") που παρέχει πληροφορίες για την αποδοχή ή την απόρριψη μηνύματος που έχει ληφθεί και  
 - Ένα ή περισσότερα πεδία «**ΛΑΘΗ**» ("ERROR") που παρέχουν πληροφορίες για τα λάθη που έχουν εντοπιστεί σε μήνυμα που έχει ληφθεί."

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ VI

## Ηλεκτρονικός μορφότυπος που αναφέρεται στο άρθρο 2 παράγραφος 2

Ο ηλεκτρονικός μορφότυπος για την υποχρεωτική αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών σύμφωνα με το άρθρο 8 παράγραφος 3α της οδηγίας 2011/16/ΕΕ πληροί την ακόλουθη δενδρική δομή και περιλαμβάνει τα ακόλουθα στοιχεία και ιδιοχαρακτηριστικά (1):

α) Όσον αφορά το γενικό μήνυμα:

```
<?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:t.ies:crs:v1"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" xmlns:ftc="urn:oe.cd:t.ies:fatca:v1"
xmlns:cfc="urn:oe.cd:t.ies:commontypesfatcacrs:v1"
xmlns:stf="urn:oe.cd:t.ies:stf:v4" xmlns:iso="urn:oe.cd:t.ies:isocrstypes:v1"
targetNamespace="urn:oe.cd:t.ies:crs:v1" elementFormDefault="qualified"
attributeFormDefault="unqualified" version="1.0">
  <xsd:import namespace="urn:oe.cd:t.ies:isocrstypes:v1"
schemaLocation="isocrstypes_v1.0.xsd"/>
  <xsd:import namespace="urn:oe.cd:t.ies:stf:v4"
schemaLocation="oecdtypes_v4.1.xsd"/>
  <xsd:import namespace="urn:oe.cd:t.ies:commontypesfatcacrs:v1"
schemaLocation="CommonTypesFatcaCrs_v1.1.xsd"/>
  <xsd:import namespace="urn:oe.cd:t.ies: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) Οστόσο, μόνο τα στοιχεία και ιδιοχαρακτηριστικά που είναι πράγματι εφαρμόσιμα σε μια δεδομένη υπόθεση επιπλέον της εφαρμογής των κανόνων δήλωσης στοιχείων και δέουσας επιμέλειας που περιλαμβάνονται στα παραρτήματα I και II της οδηγίας 2011/16/ΕΕ χρειάζεται να εμφανίζονται στον ηλεκτρονικό μορφότυπο που χρησιμοποιείται στην εν λόγω υπόθεση.

```

    <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>

```

```

    <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: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

```

```

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>

```

```

<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>

```



```

    <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>

```

```

        <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>
<!-- -->

  <!-- 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>
  </xsd:complexType>

```

```

        <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>

```

```

    <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>

```

- β) Όσον αφορά τους τύπους που είναι κοινοί με αυτούς του Νόμου περί Φορολογικής Συμμόρφωσης Λογαριασμών της Αλλοδαπής των Ηνωμένων Πολιτειών («FACTA») και του Κοινού Προτύπου Αναφοράς («CRS») οι οποίοι χρησιμοποιούνται στο γενικό μήνυμα στο σημείο α) ανωτέρω:

```
<?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="StringLength_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>
  </xsd:schema>
```

```

<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>

```

```

<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">

```



```

    <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>

```

γ) Όσον αφορά τους κοινούς τύπους του ΟΟΣΑ που χρησιμοποιούνται στο γενικό μήνυμα στο σημείο α) ανωτέρω:

```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<!-- edited with XMLSpy v2005 sp1 U (http://www.xmlspy.com) by Steria Benelux
sa/nv (Steria Benelux sa/nv) -->
<xsd:schema xmlns:stf="urn: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: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>

```

```

    <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>

```