

יש לקרוא את ההוראות בקפידה לפני השלמת הטופס.

משרדי Citi הממוקמים במדינות שאימצו את סטנדרט הדיווח המקובל (CRS) נדרשים לאסוף ולדווח על מידע מסוים בנוגע לסטטוס המגורים לצורכי מס של מחזיק בחשבון. יש לשים לב ש-Citi עשויה להתבקש מבחינה חוקית לדווח על מידע מסוים שסופק בטופס זה ומידע פיננסי אחר בהתייחס לחשבונות הפיננסיים שלך לרשויות המס של המדינה שבה חשבונך נשמר. בתורן, רשויות המס המקומיות יחליפו את המידע שדווח עם רשויות המס שבמדינה או במדינות שבהם אתה תושב משלם מס.

נא להשלים טופס זה רק אם המחזיק בחשבון הוא יחיד (לרבות בעלים יחיד או בעל עיזבון).

הגדרות של מחזיק בחשבון ומונחים אחרים כלולים בנספח.

פריטים שמסומנים בכוכבית (*) חובה להשלים.

עבור מחזיקים בחשבון משותפים או רבים, יש להשתמש בטופס נפרד עבור כל אדם.

יש לשים לב שטופס אישור עצמי זה נועד למטרות CRS בלבד. השלמתו אינה מהווה תחליף להשלמת כל טופס מס הכנסה אחר באישור עצמי כגון W-9, טופס W-8 או FATCA שעשויים להידרש למטרות מס בארה"ב.

אם אתה ממלא את הטופס הזה בשם מישהו אחר, יש לציין את התפקיד (אפוטרופוס, מועמד, מוציא לפועל, ייפוי כוח של עו"ד וכד'), שבשמו אתה חותם בחלק 3. על הורה או אפוטרופוס חוקי להשלים את הטופס בשם מחזיק בחשבון שהוא קטין.

אין להשתמש בטופס זה עבור ישות המחזיקה בחשבון. נאמנים (אך לא בעלים יחידים או בעלי עיזבון) נחשבים כישויות למטרה זו. במקום זאת יש להשתמש בטופס אישור עצמי של CRS לישויות.

טופס זה יישאר בתוקף אלא אם כן ישתנו הנסיבות שבגללן הטופס יהיה לא נכון או לא שלם. במקרה זה, עליך להודיע ל-Citi בתוך 30 יום על כל שינוי שכזה ולספק לנו אישור עצמי של CRS מעודכן.

כמוסד פיננסי, Citi אינה מספקת ייעוץ בנושאי מס ללקוחותיה. אם יש לך שאלות בנוגע לשאלה אם אתה תושב משלם מס במדינה מסוימת, צור קשר עם יועץ המס שלך או בקר בפורטל OECD AEOI למידע בנוגע לכל מדינה על תושבות מחויבת מס בכתובת www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/

טופס אישור עצמי של CRS עבור יחידים

(יש למלא את חלקים 1-3 ב-BLOCK CAPITALS)

חלק 1 - זיהוי של מחזיק בחשבון יחיד

A. שם המחזיק בחשבון:

שם המשפחה: *

תואר:

שם פרטי: *

שם אמצעי או ראשי תיבות:

שם העסק של בעלים יחיד:

B. כתובת מגורים נוכחית:

שורה 1 (לדוגמה בית/דירה שם, מספר, רחוב): *

שורה 2 (לדוגמה עיר/מחוז/מדינה): *

ארץ: *

מיקוד: *

C. כתובת דואר: (יש להשלים רק אם שונה מהכתובת המוצגת בסעיף ב)

שורה 1 (לדוגמה בית/דירה שם, מספר, רחוב):

שורה 2 (לדוגמה עיר/מחוז/מדינה):

ארץ:

מיקוד:

D. תאריך לידה* (YYYY-MM-DD)

E. מקום הלידה¹

יישוב/עיר הלידה

ארץ הלידה

¹ יש להשלים את סעיף E (מקום הלידה) אם נדרש לפי החוק המקומי של המדינה שבה החשבון שלך נשמר.

חלק 2 - מדינת תושבות המס ומספר זיהוי משלם מס (TIN) קשור או שווה ערך.

יש להשלים את הטבלה הבאה המציינת את מדינת או מדינות תושבות המס של המחזיק בחשבון לדוגמה, המקום שבו אתה משלם מס על הכנסות (ואת מספר ה-TIN, אם יש) של המחזיק בחשבון בעבור כל מדינה שצוינה. אם המחזיק בחשבון הוא תושב משלם מס ביותר משלוש מדינות, יש להשתמש בגיליון נפרד.

אם מספר TIN אינו קיים, יש לספק את הסיבה המתאימה א, ב או ג כפי שמצוין להלן:

סיבה א - מדינת התושבות אינה מנפיקה TIN

סיבה ב - המחזיק בחשבון אינו יכול לספק TIN או שווה ערך לו (אם סיבה זו נבחרה, רשום מדוע אינך יכול לספק TIN).

סיבה ג - אזור השיפוט של מדינת התושבות אינו דורש לחשוף את ה-TIN.

מדינת תושבות של משלם המס	TIN	אם לא מוצג TIN, יש להזין סיבה א, ב או ג
1		
2		
3		

אם בחרת בסיבה ב שלעיל, יש להסביר בתיבות הבאות מדוע המחזיק בחשבון אינו יכול לקבל מספר TIN.

1	
2	
3	

חלק 3 - הצהרות וחתימה*

1. אני מצהיר כי למיטב ידיעתי, כל הרשום בהצהרה זו הוא נכון ומלא.

2. אני מכיר בזאת שהמידע שסיפקתי בטופס זה בכל הקשור להמחזיק בחשבון, כמו גם מידע פיננסי (כגון, מאזן חשבון או ערכו, סכום ההכנסות או התשואה ברוטו שהתקבלה) בכל הנוגע לחשבון(ות) הפיננסי(ים) שחל(ים) בטופס זה עשוי להיות מדווח לרשויות המס במדינה שבה החשבון/החשבונות נשמר(ים) ומוחלפים עם רשויות המס של מדינה או מדינות אחרות שבהם המחזיק בחשבון עשוי להיות תושב המחויב במס בכפוף להסכם משפטי בין הרשויות המתאימות של מדינות אלו בחילופי מידע אוטומטיים בחשבונות פיננסיים בכפוף לסטנדרט לחילופי מידע אוטומטיים (CRS).

3. אני מצהיר בזאת כי אני המחזיק בחשבון (או מורשה חתימה של המחזיק בחשבון) של כל החשבונות שאליהם הטופס מתייחס.

4. אם הנסיבות השתנו והדבר משפיע על סטטוס התושבות לתשלום מס של המחזיק בחשבון או גורם למידע שכלול כאן להיות לא נכון או לא שלם, אני מבין שאני מחוייב לדווח ל-Citi על השינוי בנסיבות לא יאוחר מ-30 יום מהמועד בו יחול השינוי ולספק אישור עצמי של CRS מעודכן ומותאם.

חתימה:*

שם מלא:*

תאריך:*

הערה: אם אינך המחזיק בחשבון אך אתה חותם על טופס זה, יש לציין את התפקיד שמסמיך אותך לחתום על הטופס (כגון ייפוי כוח של עוד, מוציא לפועל או מנהלן, הורה או אפוטרופוס) ולספק כל תיעוד הנדרש על סמכותך.

תפקיד:*

נספח של תנאים מוגדרים

הערה: ההגדרות הבאות שנבחרו מסופקות כדי לעזור לך בהשלמת טופס זה. אם יש שאלות בנוגע להגדרות אלה או שאתה זקוק לפרטים נוספים, צור קשר עם יועץ המס שלך.

"המחזיק בחשבון" - האדם שרשום או מזוהה כמחזיק בחשבון הפיננסי. אדם שמחזיק בחשבון פיננסי לטובת אדם אחר כגון שוכן, קסטודיאן, מועמד, מורשה חתימה, יועץ השקעות, מתווך או כאפוטרופוס חוקי, אינו ייקרא מחזיק בחשבון. לדוגמה במקרה של יחסי הורה/ילד שבהם ההורה פועל כאפוטרופוס חוקי, הילד נחשב למחזיק בחשבון. בכל הקשור לחשבון משותף, כל בעל שותף נחשב לבעל בחשבון. במקרה של ירושה, יש לזהות את המנוח כמחזיק בחשבון.

"בעל שליטה" - אישיות טבעית שמחזיקה בשליטה ישות. הגדרה זו מקבילה למונח "בעלים מוטב" של ישות, כפי שמתואר בהמלצה 10 (ובהערה המפורשת) של המלצות Financial Action Task Force (כפי שאומצו בפברואר 2012). במקום שבו מחזיק בחשבון ישות נחשב כישות לא פיננסית ("NFE") פסיבית, על מוסד פיננסי לקבוע אם בעלי שליטה אלו הינם תושבים מחויבים במס. אם אתה בעל שליטה של NFE פסיבי, עליך להשלים אישור עצמי של CRS עבור בעלי שליטה במקום טופס זה.

"ישות" – אישיות משפטית או תאגיד, כגון חברה, ארגון, שותפות, נאמנות או קרן.

"חשבון פיננסי" - חשבון שנשמר במוסד פיננסי וכולל: חשבונות נאמנות; חשבונות קסטודיאניים; הון או ריבית על חוב במספר ישויות השקעה; חוזי ביטוח בעלי ערך כספי; וחוזי אנונה.

"תחום שיפוט משותף" - תחום שיפוט (i) שבו נחתם הסכם שלפיו יסופק המידע שהוגדר בסטנדרט לחילופי מידע אוטומטיים ונדרש לצורך העברה אוטומטית של פרטי חשבון פיננסי ו (ii)-שניתן לזהותו ברשימה שפורסמה.

"תחום שיפוט שניתן לדווח עליו" - תחום שיפוט (i) שבו נערך הסכם שלפיו יש מחויבות לספק פרטי חשבון פיננסי שנקבעו בסטנדרט לחילופי מידע אוטומטיים ו (ii)-שניתן לזהותו ברשימה שפורסמה.

"אדם בתחום שיפוט שניתן לדווח עליו" - אדם שהוא תושב לצורכי מס בתחום שיפוט שניתן לדווח עליו וחלים עליו החוקים של אותו תחום שיפוט.

TIN - מספר זיהוי הנישום או שווה ערך פונקציונלי בהיעדר TIN. TIN הוא שילוב ייחודי של אותיות או מספרים שתחום שיפוט הקצה לאדם או לישות ומשמש לזהות את האדם או הישות למטרות ניהול חוקי המס של תחום שיפוט זה.

חלק מתחומי השיפוט אינם מנפיקים TIN. עם זאת, תחומי שיפוט אלה משתמשים בדרך כלל במספר בעל חשיפה נרחבת אחרת עם אותה רמת זיהוי ("שווה-ערך פונקציונלי"). דוגמאות לסוג מספר זה כוללות, עבור יחידים, מספר תעודת זהות או דרכון.