

Форма Документу Самостійної Оцінки Фізичної Особи – ІНСТРУКЦІЯ. Будь ласка, прочитайте цю інструкцію перед заповненням форми документа самостійної оцінки. Норми статті 39³ Податкового кодексу України вимагають від АТ «ПІРЕУС БАНК МКБ», як від підзвітної фінансової установи для цілей Загального стандарту звітності CRS здійснювати збір певної інформації про статус податкового резидентства Власників Рахунків (див. визначення у Додатку) та включати таку інформацію у звітність про підзвітні рахунки. Кожна юрисдикція, яка приєдналась до багатостороннього автоматичного обміну інформацією про фінансові рахунки, має власні правила визначення податкового резидентства та розміщує їх на порталі автоматичного обміну інформацією ОЕСР. Найчастіше, місцем податкового резидентства є держава/юрисдикція, в якій Ви проживаєте. За певних обставин Ви можете вважатися резидентом іншої держави/юрисдикції (не за місцем проживання) або резидентом декількох держав/юрисдикцій одночасно (подвійне резидентство). Якщо Ви є громадянином або податковим резидентом США, необхідно це вказати у документі самостійної оцінки та, можливо, потрібно буде додатково заповнити форму IRS W-9. Для отримання додаткової інформації про податкове резидентство, будь ласка, проконсультуйтеся зі своїм консультантом з питань оподаткування або ознайомтеся із інформацією на порталі автоматичного обміну інформацією ОЕСР. Якщо Ви (або Власник Рахунку, якщо Ви заповнюєте форму від його імені) є резидентом держави/юрисдикції іншої ніж Україна, ми можемо бути зобов'язані передати інформацію, що міститься в	Form for Individual Self-Assessment Document – INSTRUCTION. Please read this instruction before filling out the self-assessment document form. The norms of Article 393 of the Tax Code of Ukraine require PJSC "PIRAEUS BANK ICB", as a financial institution accountable under the Common Reporting Standard (CRS), to collect certain information about the tax residency status of Account Holders (see definitions in the Annex) and include such information in reports on reportable accounts. Each jurisdiction participating in the multilateral automatic exchange of financial account information has its own rules for determining tax residency, which are available on the OECD automatic exchange of information portal. Typically, your tax residency is the state/jurisdiction where you reside. In certain circumstances, you may be considered a resident of another state/jurisdiction (not your place of residence) or a resident of multiple states/jurisdictions simultaneously (dual residency). If you are a citizen or tax resident of the United States, you must indicate this in the self-assessment document and may also need to complete the IRS W-9 form. For more information on tax residency, please consult your tax advisor or refer to the information on the OECD automatic exchange of information portal. If you (or the Account Holder on whose behalf you are completing the form) are a resident of a state/jurisdiction other than Ukraine, we may be required to transfer the information contained in this self-assessment document and other financial information regarding your financial accounts to the State Tax Service of Ukraine, which may exchange this information with the tax authorities of other states/jurisdictions under the Multilateral Competent Authority Agreement on
--	---

цьому документі самостійної оцінки та іншу фінансову інформацію щодо Ваших фінансових рахунків до Державної податкової служби України, яка може здійснити обмін цією інформацією з податковими органами інших держав/юрисдикцій відповідно до Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки. У Додатку Ви можете ознайомитися із визначеннями термінів, таких як «Власник Рахунку» та іншими релевантними термінами, які вживаються у цій формі. Цей документ самостійної оцінки є дійсним безстроково доки не зміняться обставини стосовно інформації наданій у цій формі, зокрема відбудеться зміна податкового статусу Власника Рахунку або зміна іншої інформації, яка підлягає обов'язковому заповненню, що призведе до визнання цього документа неточним або неповним. У такому випадку Ви повинні повідомити Банк про зміни та надати оновлений документ самостійної оцінки. Власник Рахунка несе встановлену законодавством відповідальність за надання АТ «ПІРЕУС БАНК МКБ» документів з недостовірними відомостями. Відповідно до пункту 118^{-1.7} статті 118⁻¹ Податкового кодексу України, умисне надання власником рахунка документів самостійної оцінки CRS стосовно себе та/або стосовно його контролюючих осіб у випадках, передбачених статтею 39⁻³ Податкового кодексу України, з недостовірними відомостями, що призвело до невстановлення підзвітності рахунка для власника рахунка та/або для його контролюючих осіб, - тягне за собою накладення штрафу у сумі 100 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року. Сплата такого штрафу не звільняє власника рахунку від обов'язку щодо	Automatic Exchange of Financial Account Information. In the Annex, you can familiarize yourself with the definitions of terms such as "Account Holder" and other relevant terms used in this form. This self-assessment document remains valid indefinitely unless circumstances regarding the information provided in this form change, particularly if there is a change in the tax status of the Account Holder or other information required to be completed, rendering this document inaccurate or incomplete. In such cases, you must notify the Bank of the changes and provide an updated self-assessment document. The Account Holder is legally responsible for providing PJSC "PIRAEUS BANK ICB" with documents containing inaccurate information. According to Clause 118-1.7 of Article 118-1 of the Tax Code of Ukraine, knowingly providing self-assessment CRS documents regarding oneself and/or one's controlling persons with inaccurate information, resulting in the failure to establish the reportability of the account for the Account Holder and/or their controlling persons, entails a penalty of 100 times the minimum wage established by law as of January 1 of the reporting (tax) year. Payment of such a penalty does not relieve the Account Holder from the obligation to provide CRS self-assessment documents with accurate information.
---	--

надання документів самостійної оцінки CRS з достовірними відомостями.

АТ «ПІРЕУС БАНК МКБ» несе відповідальність за належне виконання обов'язків підзвітної фінансової установи, що включає здійснення належної комплексної перевірки фінансових рахунків, встановлення підзвітності рахунків, зберігання документів самостійної оцінки та подання звітів про підзвітні рахунки до Державної податкової служби України з повними та достовірними відомостями відповідно до вимог статті 39³ Податкового кодексу України.

У разі ненадання Вами документів самостійної оцінки, неповідомлення АТ «ПІРЕУС БАНК МКБ» про зміну статусу податкового резидентства або ненадання протягом тридцяти календарних днів з дня отримання від АТ «ПІРЕУС БАНК МКБ» запиту інформації та/або документів для підтвердження статусу Власника Рахунку для цілей оподаткування, АТ «ПІРЕУС БАНК МКБ» має право відмовити Вам у встановленні ділових відносин, відмовити у наданні фінансових послуг або відмовити в подальшому наданні послуг, у тому числі розірвати з Вами договірні відносини в односторонньому порядку. У разі розірвання договірних відносин з Власником Рахунку ми повертаємо залишок коштів Власнику Рахунку та не несемо відповідальність за спричинені Вам збитки, пов'язані з розірванням договірних відносин.

Ця форма документа самостійної оцінки розроблена для збору інформації відповідно до вимог статті 39³ Податкового кодексу України.

Будь ласка, заповніть цю форму документа самостійної оцінки, якщо Ви є Власником Рахунку – фізичною особою.

Для осіб, які є співвласниками рахунку, або у разі наявності декількох осіб - Власників Рахунку використовуйте окремий бланк

PJSC "PIRAEUS BANK ICB" is responsible for the proper performance of its duties as a financial institution accountable under the law, which includes conducting due diligence on financial accounts, determining the reportability of accounts, retaining self-assessment documents, and submitting reports on reportable accounts to the State Tax Service of Ukraine with complete and accurate information as required by Article 393 of the Tax Code of Ukraine.

If you fail to provide self-assessment documents, notify PJSC "PIRAEUS BANK ICB" of a change in tax residency status, or fail to provide information and/or documents to confirm the Account Holder's status for tax purposes within thirty calendar days from the date of receipt of a request from PJSC "PIRAEUS BANK ICB," the Bank reserves the right to refuse to establish a business relationship, refuse to provide financial services, or terminate the provision of services, including unilaterally terminating contractual relations with you. In case of termination of contractual relations with the Account Holder, we will return the remaining funds to the Account Holder and bear no responsibility for any damages incurred as a result of the termination of contractual relations.

This self-assessment document form is designed to collect information in accordance with the requirements of Article 393 of the Tax Code of Ukraine.

Please fill out this self-assessment document form if you are an Account Holder – an individual.

For persons who are joint account holders or if multiple individuals are Account Holders, please use a separate form for each individual.

форми документа самостійної оцінки для кожної особи.

Якщо Вам необхідно подати документ самостійної оцінки від імені Власника Рахунку – Організації, подайте **форму документа самостійної оцінки організації (CRS-E)** замість цієї форми документа самостійної оцінки.

Якщо Ви є контролюючою особою організації, будь ласка, подайте **документ самостійної оцінки контролюючої особи організації (CRS-CP)** замість цієї форми документа самостійної оцінки.

Якщо Ви заповнюєте цю форму від імені іншої особи, вкажіть на яких правових підставах Ви підписуєте цей документ самостійної оцінки (наприклад, як представник за довіреністю). Від імені неповнолітнього Власника Рахунку форму подає його законний представник.

Як підзвітна фінансова установа Банк не має права надавати Вам податкові консультації у тому числі щодо визначення Вашого статусу для цілей оподаткування.

Ваш податковий консультант може допомогти Вам відповісти на запитання щодо змісту цієї форми документа самостійної оцінки. Також Ви можете звернутись до податкового органу юрисдикції, в якій Ви проживаєте або ведете діяльність (резидентом якої Ви є) щодо визначення Вашого податкового статусу.

Більше інформації про Загальний стандарт звітності CRS можна отримати за посиланнями: <https://mof.gov.ua/uk/crs-578> та на [порталі автоматичного обміну інформацією ОЕСР](#).

If you need to submit a self-assessment document on behalf of an Account Holder who is an Organization, please submit **the organization's self-assessment document form (CRS-E) instead of this form.**

If you are a controlling person of an organization, please submit the self-assessment document for **the organization's controlling person (CRS-CP) instead of this form.**

If you are completing this form on behalf of another person, indicate the legal grounds on which you are signing this self-assessment document (e.g., as a representative under a power of attorney). For minor Account Holders, the form must be submitted by their legal representative.

As an accountable financial institution, the Bank is not authorized to provide you with tax advice, including determining your status for tax purposes.

Your tax advisor can help answer any questions regarding the content of this self-assessment document form. You may also contact the tax authority of the jurisdiction in which you reside or conduct activities (where you are a resident) for tax status determination.

More information on the Common Reporting Standard (CRS) can be found at: <https://mof.gov.ua/uk/crs-578> and on the [OECD automatic exchange of information portal](#).

Додаток – Короткий перелік окремих термінів

Примітка: надаємо визначення термінів, які можуть полегшити Вам процедуру заповнення цієї форми документу самотійної оцінки. Більш детальна інформація міститься в Порядку застосування Загального стандарту звітності та належної перевірки інформації про фінансові рахунки (Common Standard on Reporting and Due Diligence for Financial Account Information).

Якщо у Вас виникнуть будь – які питання, будь ласка, зверніться до Вашого податкового консультанта або до податкового органу юрисдикції, резидентом якої Ви є.

Власник Рахунку. Термін «Власник Рахунку» означає особу, зазначену чи ідентифіковану як власник Фінансового Рахунку Фінансовою Установою, що веде такий рахунок. Особа (інша ніж Фінансова Установа), що володіє Фінансовим Рахунком в інтересах чи на користь іншої особи, діючи в якості агента, кастодіана, довіреної особи, особи з правом підпису, інвестиційного радника чи посередника, не вважається такою, що є власником рахунку, а відповідна інша особа вважається власником такого рахунку.

Фінансовий Рахунок. Термін «Фінансовий Рахунок» означає рахунок, який веде Фінансова Установа, і включає Депозитний Рахунок, Кастодіальний Рахунок, частку в капіталі або у боргових зобов'язаннях Інвестиційної Компанії.

Юрисдикція - Учасниця. Термін «Юрисдикція-Учасниця» означає будь-яку юрисдикцію, яка: 1) є стороною Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки, відповідно до якої вона зобов'язана надавати Державній податковій службі

Appendix – Brief Glossary of Terms

Note: Definitions of terms are provided to facilitate the process of filling out this self-assessment document form. More detailed information can be found in the Procedure for Applying the Common Reporting Standard and Due Diligence for Financial Account Information.

If you have any questions, please contact your tax advisor or the tax authority of the jurisdiction where you are a resident.

Account Holder. The term "Account Holder" means the person listed or identified as the holder of a Financial Account by the Financial Institution that maintains the account. A person (other than a Financial Institution) holding a Financial Account for the benefit of or on behalf of another person, acting as an agent, custodian, nominee, signatory, investment advisor, or intermediary, is not considered the Account Holder; instead, the other person is regarded as the Account Holder.

Financial Account. The term "Financial Account" refers to an account maintained by a Financial Institution and includes a Depository Account, Custodial Account, equity or debt interest in an Investment Entity.

Participating Jurisdiction. The term "Participating Jurisdiction" refers to any jurisdiction that: 1) is a party to the Multilateral Competent Authority Agreement on Automatic Exchange of Financial Account Information, under which it is obligated to provide the State Tax Service of Ukraine with information specified in Section II of the

України інформацію, визначену у розділі II вказаної угоди; та 2) яка включена до переліку Юрисдикцій-Учасниць. До переліку Юрисдикцій-Учасниць включаються юрисдикції, для яких Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки вважається такою, що почала діяти стосовно України відповідно до пункту 1(h) розділу 1 Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки, протягом звітного календарного року. Перелік Юрисдикцій-Учасниць оприлюднюється на офіційному вебсайті (вебпорталі) Державної податкової служби України. Підзвітний Рахунок. Термін «Підзвітний Рахунок» означає рахунок, який належить одній або більшій кількості Підзвітних Осіб. Підзвітна Юрисдикція. Термін «Підзвітна Юрисдикція» означає: 1) для цілей здійснення процедур належної комплексної перевірки фінансових рахунків (для цього ми і зобов'язані вимагати від Вас заповнювати та надавати нам цю форму) – будь-яка юрисдикція, інша ніж Україна/Сполучені Штати Америки; 2) для цілей подання звіту про підзвітні рахунки за певний звітний період – будь-яка юрисдикція, яка була включена до переліку Підзвітних Юрисдикцій у будь-який час протягом такого звітного періоду, за який подається звіт про підзвітні рахунки. До переліку Підзвітних Юрисдикцій включаються Юрисдикції-Учасниці, яким Державна податкова служба України зобов'язана надавати інформацію, визначену у розділі II Багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки. Перелік Підзвітних Юрисдикцій оприлюднюється на	agreement; and 2) is included in the list of Participating Jurisdictions. The list of Participating Jurisdictions includes jurisdictions for which the Multilateral Competent Authority Agreement on Automatic Exchange of Financial Account Information is considered to have entered into effect with respect to Ukraine pursuant to clause 1(h) of Section 1 of the Multilateral Competent Authority Agreement on Automatic Exchange of Financial Account Information during the reporting calendar year. The list of Participating Jurisdictions is published on the official website (web portal) of the State Tax Service of Ukraine. Reportable Account. The term "Reportable Account" refers to an account held by one or more Reportable Persons. Reportable Jurisdiction. The term "Reportable Jurisdiction" means: 1) for the purposes of conducting due diligence procedures on financial accounts (for which we require you to complete and provide this form) – any jurisdiction other than Ukraine/United States; 2) for the purpose of reporting on reportable accounts for a given reporting period – any jurisdiction included in the list of Reportable Jurisdictions at any time during that reporting period for which the report on reportable accounts is submitted. The list of Reportable Jurisdictions includes Participating Jurisdictions to which the State Tax Service of Ukraine is required to provide information specified in Section II of the Multilateral Competent Authority Agreement on Automatic Exchange of Financial Account Information. The list of Reportable Jurisdictions is published on the official website (web portal) of the State Tax Service of Ukraine.
--	--

офіційному вебсайті (вебпорталі) Державної податкової служби України.

Підзвітна Особа. Термін «Підзвітна Особа» означає фізичну особу, яка є податковим резидентом Підзвітної Юрисдикції відповідно до законодавства цієї Юрисдикції. Особи, які є податковими резидентами двох або більше юрисдикції мають право визначати резидентство для цілей оподаткування відповідно до правил чинних міжнародних договорів про уникнення подвійного оподаткування.

ПН (включаючи «функціональний еквівалент»). Термін «ПН» означає ідентифікаційний номер платника податків (або функціональний еквівалент за відсутності ідентифікаційного номера платника податків). ПН є унікальною комбінацією букв та/або цифр, що присвоюється юрисдикцією фізичній особі та використовується для їх ідентифікації для цілей оподаткування відповідно до податкового законодавства вказаної юрисдикції. Детальнішу інформацію про допустимі ПН можна знайти на порталі автоматичного обміну інформацією ОЕСР. Деякі юрисдикції не видають ПН. Однак ці юрисдикції часто використовують інший номер з високим ступенем захисту з еквівалентним рівнем ідентифікації («функціональний еквівалент»). Прикладами такого типу номерів для фізичних осіб є номер соціального забезпечення/ страхування, ідентифікаційний номер/ код громадянина (особи)/ службовий код (номер) та реєстраційний номер резидента.

Reportable Person. The term "Reportable Person" refers to an individual who is a tax resident of a Reportable Jurisdiction in accordance with the laws of that jurisdiction. Individuals who are tax residents of two or more jurisdictions have the right to determine their tax residency according to the rules of applicable international agreements for avoiding double taxation.

TIN (including "functional equivalent"). The term "TIN" means the Taxpayer Identification Number (or functional equivalent in the absence of a Taxpayer Identification Number). A TIN is a unique combination of letters and/or numbers assigned by a jurisdiction to an individual and is used to identify them for tax purposes under the tax laws of that jurisdiction. More detailed information on acceptable TINs can be found on the OECD automatic exchange of information portal. Some jurisdictions do not issue TINs. However, such jurisdictions often use another high-integrity number with an equivalent level of identification ("functional equivalent"). Examples of such numbers for individuals include a social security/insurance number, citizen (personal) identification number, service code (number), and resident registration number.