Додаток № 15А

*до Програми здійснення належної перевірки Клієнтів АТ « ОКСІ БАНК»*

**А Н К Е Т А**

юридичної особи - клієнта АТ «ОКСІ БАНК»

для визначення податкового резидентства США\*

(Анкета для цілей виконання норм чинних законодавчих актів щодо Угоди між Урядом України та Урядом США для поліпшення виконання податкових правил й застосування положень Закону США «Про податкові вимоги до іноземних рахунків»)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  | | --- | --- | | 1. ВІДОМОСТІ ПРО ЮРИДИЧНУ ОСОБУ (ЮО) | | | Найменування ЮО | ***ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЕХМАШ"*** | | Ідентифікаційний код ЮО | ***31767436*** | | Місцезнаходження ЮО | ***77300, ІВАНО-ФРАНКІВСЬКА область, місто КАЛУШ, вулиця БОГДАНА ХМЕЛЬНИЦЬКОГО, будинок 103*** | | Чи є ЮО податковим резидентом\* Сполучених Штатів Америки | ТАК  НІ | | Чи є ЮО представництвом нерезидента США | ТАК  НІ | | Чи має ЮО код GIIN\*\* (ідентифікаційний номер, що надається Службою внутрішніх доходів США для цілей звітування відповідно до Угоди FATCA). | ТАК \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  НІ | | Чи є ЮО:   * Активним НФІС\*\*\*\* | ТАК  НІ | | * Пасивним НФІС \*\*\*\* | ТАК  НІ | | Вкажіть ідентифікаційний податковий номер (TIN\*\*\*) ЮО | - | | Якщо клієнт ЮО є податковим резидентом США, то для підтвердження статусу прохання додатково заповнити форму W9– для юридичних та фізичних осіб-резидентів США, яка знаходиться на сайті <https://www.irs.gov/FormW9>; | | | Якщо ЮО - неамериканський суб’єкт господарювання, кінцеві бенефіціарні власники якого є фізичні особи –нерезиденти (громадяни/резиденти США), то для підтвердження статусу прохання додатково заповнити формуW-8BEN-E, яка знаходиться на сайті <https://www.irs.gov/formW8BENE>; | |  |  |  | | --- | --- | | 2. ВІДОМОСТІ ПРО КІНЦЕВИХ БЕНЕФІЦІАРНИХ ВЛАСНИКІВ ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ ( КБВ ЮО) | | | Якщо серед КБВ ЮО є громадяни чи резиденти США, зазначте окремо по кожному (англійською мовою): | | | Прізвище, імя, по-батькові |  | | Дату та місце народження |  | | Громадянство |  | | ІНПП США (TIN\*\*\*) |  | | Адреса проживання або поштова адреса в США | Номер будинку, вулиця, № квартириабо офісу\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Місто, штат і поштовий індекс\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | 3. ЗАЗНАЧАЮ, ЩО КБВ НЕ Є ПОДАТКОВИМИ РЕЗИДЕНТАМИ США | | | Підтверджуємо свою відповідальність за правильність і достовірність наданої інформації. У разі зміни податкового статусу ЮО зобов’язуємося письмово повідомити про це Банк протягом 10 днів. | | | ПІБ ЛЕВИЦЬКИЙ О. О. ПІДПИС\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Дата 22 серпня 2023 року | | | 4. ВІДМІТКИ БАНКУ | | | ПІБ\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ПІДПИС\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Дата «\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    Посада працівника Банку, який прийняв та перевірив Анкету\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
|  |

**Терміни** :

***\* під поняттям «податкового резидента Сполучених Штатів Америки» маються на увазі:***

***Відповідно до FATCA, фізичні особи, фізичні особи-підприємці та самозайняті особи, що ведуть незалежну професійну діяльність, визнаються податковими резидентами США, якщо виконується одна з наступних умов:***

* фізична особа є резидентом/ громадянином США *(особи які отримали громадянство за народженням чи в порядку натуралізації, незалежно від наявності у них громадянства іншої держави)*;
* фізична особа має дозвіл на постійне перебування в США (Green Card) *(особи, що мають посвідку/картку на проживання в США (Green Card);*
* фізична особа відповідає критеріям «довгострокового перебування» (перебування на території США не менше 31 дня протягом поточного календарного року та не менше 183 днів протягом 3 останніх років, включаючи поточний рік і два попередні роки. При цьому, для поточного року враховуються всі дні, проведені клієнтом у США, для попереднього року – 1/3 днів, а для позаминулого року – 1/6 днів) (тобто особи, які перебували в США протягом більше 31 дня у поточному році і більше 183 днів в сукупності протягом трьох попередніх років). Тобто сума днів, протягом яких фізична особа була присутня на території США в поточному році, а також двох попередніх роках, розраховується за таким принципом:
* всі дні проведені в США в поточному році;
* 1/3 днів, проведених в США в минулому році;
* 1/6 днів, проведених в США в позаминулому році.
* фізична особа, яка немає офіційно оформленого громадянства США, але народилася в США;
* фізична особа, яка немає офіційно оформленого громадянства США, але один (або обидва) з батьків яких проживав у США більше 5 років після досягнення одним із батьків віку 14 років.

Відповідно до FATCA, юридичні особи визнаються податковими резидентами США, якщо виконується одна з таких умов:

* юридична особа зареєстрована/заснована на території США;
* юридична особа зареєстрована/заснована не на території США і до складу її власників / учасників/ акціонерів, яким прямо або опосередковано належить більше 10% частки в юридичній особі, входять фізичні особи, які є податковими резидентами США;
* інше, відповідно до вимог FATCA.

**Ознаками можливого американського податкового резидента є:**

* місце народження в США;
* адреса резидента в США;
* поштова адресу в США (в тому числі поштова скринька);
* телефонний номер США;
* TIN США ( ідентифікаційний номер платника податків);
* регулярні перекази на адресу одержувача в США
* довіреність, видана особі з адресою в США;
* право підпису, видане особі з адресою в США;

При цьому податковими резидентами США не визнаються вчителі, студенти, стажери, тимчасово присутні на території США на підставі віз категорії F, J, M або Q.

\*\*GIIN – ідентифікатор, що надається Службою внутрішніх доходів США для цілей звітування відповідно до Угоди FATCA;

\*\*\*TIN - ідентифікаційний номер платника податків

\*\*\*\*Активним НФІС (активні нефінансові компанії – це компанії, які генерують більше ніж 50% доходу від виробничої, комерційної або торговельної діяльності)

Детальне визначення зазначено в Угоді між Урядом України та Урядом США для поліпшення виконання податкових правил й застосування положень Закону США «Про податкові вимоги до іноземних рахунків»

\*\*\*\*Пасивним НФІС (пасивні нефінансові компанії – це усі компанії, які не відповідають переліченим вище ознакам, і, відповідно, більш як 50% становить прибуток у вигляді пасивного доходу (відсоток, дивіденди, роялті, орендні платежі, тощо)

***\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_***

Банк гарантує, що вся інформація, викладена в анкеті-опитувальнику, буде використана виключно для ідентифікації Клієнта та зберігатиметься з дотриманням належного рівня конфіденційності.

Я проінформований, про покладені на Банк, як суб`єкт первинного фінансового моніторингу, зобов`язання щодо обробки  моїх персональних даних для цілей запобігання та протидії.

Підтверджую(клієнт), що:

***-*** ***відомості, зазначені в анкеті, є достовірними на дату його складання .***

” 22 ” серпня 2023 року ЛЕВИЦЬКИЙ О. О. ( \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ )

(П.І.Б.) (підпис

***\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_***

Дата та підпис Уповноваженої особи Банку, що перевірив повноту та правильність заповнення анкети-опитувальника:

” ” \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_202 року \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ( \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ )

(П.І.Б.) (підпис)