

בקשה לפתיחת חשבון נאמנות

סוג נאמנות: נאמנות ספציפית-נזיקין - קבלת כספי תביעה מחברת ביטוח

אריאל פרייברג בנאמנות על אדוארד דרוביצקי

הנחיות לנאמן

להמשך טיפול בפתיחת החשבון, יש להעביר את המסמכים מלאים וחתומים לכתובת הדוא"ל של מוקד נאמנות trust.openaccounts@bankleumi.co.il

לאחר הגשת הבקשה יישלח אליך מייל ובו תופיע מספר הבקשה. את מספר הבקשה יש לציין על גבי הצהרת הנהנים המקורית טרם העברתה למוקד פתיחת חשבונות נאמנות

שים לב, הטפסים הנדרשים יופקו בעותק אחד ועליך לעשות בהם שימוש עבור כל אחד מהמעורבים כפי המפורט מטה.

להלן רשימת הטפסים והמסמכים הנדרשים לצורך פתיחת חשבון הנאמנות.

מסמכי הנאמנות

- | מסמכים שיש לצרף | טפסים למילוי וחתימה |
|---|--|
| • שאלון מקדמי לבקשה לפתיחת חשבון נאמנות אחד מהמסמכים הבאים: | |
| • כתב ויתור/שטר סילוק | • הצהרת נהנים (321-71) טופס מקור עם |
| • הסכם פשרה/הסכם גישור והחלטת בימ"ש | חתימה כחולה |
| המאשרת אותו | |

הנאמנים

נאמן פרטי אריאל פרייברג 066630930

- מסמכי זיהוי ואסמכתאות שיש לצרף
- תעודת זהות בתוקף (בביומטרי צילום שני הצדדים) + ספח

הנהנים

**אם קיים נהנה תלוי באפוטרופוס יש לצרף צו מינוי אפוטרופוס/יפוי כח מתמשך

נהנה פרטי אדוארד דרוביצקי 345335061

- | מסמכי זיהוי שיש לצרף | טפסים למילוי וחתימה |
|--|-------------------------------|
| • תעודת זהות בתוקף (בביומטרי צילום שני הצדדים) + ספח | • הצהרה בדבר תושבות מס 318-75 |

שאלון מקדמי לבקשה לפתיחת חשבון

הנאמנים

נאמן מס' 1 - פרטי - אריאל פרייברג

מס' זיהוי	שם פרטי בעברית	שם משפחה בעברית	תאריך לידה
066630930	אריאל	פרייברג	17/8/1984
שם פרטי באנגלית	שם משפחה באנגלית		
Ariel	Freiberg		

פרטי קשר

טלפון במשרד	טלפון נייד
037412358	0546544930

כתובת דוא"ל office@freiberg-law.com

האם קיים חשבון בלאומי בו הינך בעלים/מורשה לפעול? כן

האם חלו שינויים במידע/מסמך שנמסר בעבר ללאומי בתחומים הבאים: מסמך זיהוי (ת.ז.), עיסוק, תושבות המס, אזרחות, PEP, פרטי התקשרות (כתובת/טלפון/דוא"ל)? לא

פרטים נוספים ברמת החשבון

האם קיים מוביל/אב לנאמנויות בהרכב נאמנים מורשים הזהה להרכב בבקשה זו? כן – מוביל

סניף חשבון מוביל רמת גן, שוהם 2 - סניף עסקים הבורסה רמת גן(666)

מס' חשבון מוביל 05560127

הסניף בו יפתח החשבון: רמת גן, שוהם 2 - סניף עסקים הבורסה רמת גן(666)

נמען:	מספר טלפון
אריאל פרייברג	0546544930

כתובת דוא"ל office@freiberg-law.com

כתובת: דרך אבא הלל 7 רמת גן

הנהנים

האם מכח פל"ד (פקודת הפיצויים לנפגעי תאונות דרכים)? כן

נהנה מס' 1 - פרטי - אדוארד דרוביצקי

שם פרטי בעברית	שם פרטי באנגלית	שם משפחה בעברית	שם משפחה באנגלית
אדוארד	eduard	דרוביצקי	drowitzky
אופי זיהוי	מס' זיהוי	סוג זיהוי	מין
תושב ישראל	345335061	תעודת זהות	זכר
תאריך לידה	עיסוק:	ארץ לידה	מקצוע:
29/6/1989	שכיר	רוסיה	עובד בחברת מחשבים
תושב ישראל			
כן			

מאפייני הנהנה

*האם הנהנה משתייך לאחת מהקבוצות הבאות: נולד/ה בארה"ב, בעל/ת אזרחות אמריקאית, תושב/ת ארה"ב לרבות Green Card? לא

*איזו שפה מועדפת עבור טופס המס? עברית

*מהות העסקה / מטרת פתיחת חשבון הנאמנות אדוארד היה מעורב בתאונת דרכים בגינה הגשתי תביעה כנגד חברת הביטוח והגענו להסכמה בדבר גבוה הפיצוי בשיעור של 170,000 ש"ח וניתן פסק דין

*משך תקופת הנאמנות / משך תקופת פעילות החשבון חודשיים

*כספים שיתקבלו בחשבון

מדינת מקור	הסכום הצפוי להיכנס לחשבון	הסכום הצפוי לעסקה כולה
ישראל	170,000 ₪	170,000 ₪

*מקור הכספים כספי פיצויים מחברת הביטוח

*האם הכספים בקשר עם העסקה יתקבלו מאת הצדדים לעסקה? כן

*פרטי מעביר הכספים, פרטי הבנק והמדינה ממנה מועברים הכספים חברת הביטוח - הנתבעת

*מדינת תושבות מס של מעביר הכספים לחשבון הנאמנות ישראל

*האם הכספים יתקבלו ממדינת תושבות המס של מעביר הכספים מחשבון המתנהל על שמו? כן

*אופן קבלת הכספים העברה מחשבון בארץ

*תדירות קבלת הכספים חד פעמי

*אופן העברת הכספים מחשבון הנאמנות העברה בנקאית

*כספים מחשבון הנאמנות יועברו אל:

הנהנה. פרטי החשבון - בנק לאומי סניף 934 ח"ן 11978011

הנאמן. סכום שכר הטרחה - 24,500

האם יידרשו ערבויות/אשראים כלשהם בחשבון הנאמנות? לא

האם יהיה שעבוד על הכספים/ני"ע בחשבון הנאמנות? לא

יוצרי הנאמנות

יוצר נאמנות מס' 1 - אדוארד דרובי'צקי 345335061

- ☒ הריני לאשר כי המידע שפירטתי לעיל נמסר לי על ידי הנהנים ואין ברשותי מידע סותר.
- ☒ אני מאשר התקשרות עימי באמצעות פרטי ההתקשרות שציינתי לרבות התכתבות בדוא"ל ובמסרונים, וכן מאשר הסכמתי לחתימה דיגיטלית מרחוק בממשק אינטרנטי על מסמכי הבנק, לצורך פתיחת חשבון נאמנות (בתאגיד, לרבות פרטי ההתקשרות של המורשים אשר נמסרו ואושרו על ידם להתקשרות). התכתבות עם הבנק באמצעי בנקאות בתקשורת כרוכה בסיכונים כמפורט בסעיף בנקאות בתקשורת לתנאים הכלליים – התנאים עומדים לעיוןך באתר הבנק.
- ☒ הריני לאשר כי קראתי את ההסבר בדבר פרטיות ועיבוד מידע אישי, וכי אני מסכים לעיבוד המידע האישי אודותי, וכי יידעתי את הנהנה והקשורים לחשבוננו וקיבלתי את הסכמתם לעיבוד המידע האישי אודותיהם, בהתאם להוראות הנספח.
- ☒ הריני לאשר נכונות הפרטים בבקשה זו וכן לאשר שפרטי ההתקשרות שייכים לי אישית.
- ☒ הנני מתחייב כי כספים מחשבון הנאמנות יועברו אך ורק לנהנים/ לצדדים לעסקה כפי חלקיהם לחשבונות במדינות תושבות המס שלהם ואך ורק בקשר עם העסקה נשוא הנאמנות.
- ☒ הנני מתחייב כי כניסת כספים ויציאתם תתבצע אך ורק מאת/אל חשבונות על שם הצדדים לעסקת הנאמנות במדינות תושבות המס שלהם.
- ☒ הנני מצרף את המסמכים כפי טבלת הטפסים והמסמכים הנדרשים. כל חוסר במסמכים או אי מילויים כנדרש עלול לגרום לעיכוב בטיפול בפתיחת החשבון. יכול ויתבקשו על ידיכם מסמכים נוספים.
- ☒ אני מאשר כי אני פועל בהתאם להוראות צו איסור הלבנת הון (חובות זיהוי, ניהול רישומים של נותן שירות עסקי למניעת הלבנת הון ומימון טרור), תשע"ה-2014.
- ☒ אם חל שינוי במסמכי הזיהוי שלי שהוצגו לסניף במעמד החתימה על החשבון המוביל/אב לנאמנויות (ת.ז. לנאמן יחיד/תעודת התאגדות לנאמן תאגיד + תעודת זהות של מורשים לחתום), אגש לסניף עם מסמכי הזיהוי העדכניים להזדהות כנדרש.
- ☒ אודיע לכם אם חל שינוי באחד מהנושאים הבאים בפרטי: עיסוק הנאמן, תושבות המס של הנאמן, אזרחות הנאמן, PEP, פרטי התקשרות (טלפון, דוא"ל, כתובת)

בחירת מסלולי עמלות בחשבון נאמנות בו מדווחים נהנים יחידים/עסקים

קטנים בלבד:

המסלול המועדף תשלום לפי פעולה ללא שירות מסלול

- ☒ אני מאשר ניתנה לי ההזדמנות לעיין בתעריפון העמלות של הבנק באתר, ליחיד/עסק קטן ולעסק גדול- בהתאם לסוג הנהנה. לתשומת לבך, במקרה שאחד (או יותר) מהנהנים (המדווחים כעת או שידווחו בעתיד) בחשבון הינו עסק גדול, יחול על החשבון תעריפון העמלות לעסקים גדולים ועל הבקשה תחול עמלה לפי סעיף 9.1.23.3 – 9.1.23.1 לפרק 9 בתעריפון.

הסמכת עו"ד או/ו מנהל/ת משרד

• אני מסמיך את עורכי הדין / מנהל/ת המשרד ממשרדי לעמוד עמכם בקשר, למסור ולקבל מידע ומסמכים נוספים ככל הנדרש לצורך פתיחת החשבון: לא

סיום עסקה בנאמנות ספציפית/על פי דין וסגירת החשבון

- ☒ הנני מתחייב להודיע לבנק על כי הושלמה מטרת חשבון נאמנות זה שנפתח למטרה ספציפית ודווחו בו נהנים ידועים, ועם מתן ההודעה יש לראות בהודעתו הוראה לסגירת החשבון.
- ☒ הנני מצהיר כי אם יוותרו מסיבה כלשהי יתרות זכות כלשהן או יתרות חובה כלשהן בחשבון, הנאמן מתחייב למשוך מיידית את כל יתרות הזכות או לכסות מיידית את כל יתרת החובה (לפי העניין) ואולם אין באמור כדי לגרוע מזכות הבנק לסגור את החשבון.
- ☒ הנני מצהיר כי חתימתי על שאלון פתיחת חשבון נאמנות זה, מהווה הוראה לסגירת חשבון.
- ☒ הנני מצהיר כי נתנה לי הזכות לעיין במדריך לסגירת חשבון ומאשר כי ההשלכות הכרוכות בסגירת חשבון ידועות לו, לרבות בהתייחס לתקבולים וחובים שיגיעו אם יגיעו לאחר מועד סגירת החשבון (שיקים, העברות, כרטיסי אשראי).

באנו על החתום

שם הנאמן

אריאל פרייברג ת.ז.
066630930

תאריך

2.9.26

חתימה

אריאל פרייברג, עו"ד
מ.ר. 62254

טופס הצהרה על נהנה¹ ועל בעל שליטה²

מספר לקוח: שם לקוח: אריאל פרייברג בנאמנות על אדוארד דרוביצקי

הצהרה זו תחול על כל החשבונות (לרבות פקדונות), תחומי הפעילות וערוצי השירות המתנהלים ושיתנהלו אצלכם על שמינו, תחת מספר הלקוח המפורט לעיל (להלן – ביחד ולחוד – "החשבון"), אלא אם נודיע לכם במפורש ובכתב אחרת.

שם	מספר זהות/דרכון/רישום ³	תאריך לידה/התאגדות
אריאל פרייברג	066630930	17/8/1984

מצהירים בזאת, כי:

- ☐ אין נהנה בחשבון זולת בעלי החשבון
- ☐ החשבון הוא חשבון המנוהל על ידי מי שמינה בית משפט, בית דין דתי, ראש ההוצאה לפועל, הרשם לענייני ירושה או גוף רשמי אחר של המדינה ע"פ קביעת המפקח על הבנקים. מצורפת אסמכתה.
- ☐ החשבון הוא של עורך-דין, בעל רשיון לעריכת דין בישראל, טוען רבני או רואה-חשבון המנוהל עבור לקוחותיו, והיתרה בחשבון בסוף כל יום עסקים לא תעלה על סכום של 300,000 שקלים חדשים וכל פעולה בחשבון לא תעלה על סכום של 100,000 שקלים חדשים.

זהו חשבוני היחיד מסוג זה

- ☐ החשבון מנוהל למטרות קהילתיות לטובת קבוצה גדולה או קבוצה בלתי מוגדרת של נהנים, והיתרה בחשבון בסוף כל יום עסקים וכן כל פעולה בחשבון לא תעלה על סכום של 50,000 שקלים חדשים. מטרת החשבון היא:
- ☐ החשבון מנוהל למטרות קהילתיות לטובת קבוצה גדולה או קבוצה בלתי מוגדרת של נהנים (כפוף לאישור האחראי על איסור הלבנת הון בבנק);

מטרת החשבון היא:

- ☐ יש נהנה בזכויות כאמור, אולם פרטי הזיהוי שלו טרם ידועים.
- הסיבה לכך:

הנני/ו מתחייב/ים למסור לכם את פרטי הזיהוי של הנהנה מיד לאחר שתיוודע זהותו.

☒ הנהנים בחשבון הם^{1,4}:

שם	מספר זהות/דרכון/רישום ³	תאריך לידה/התאגדות	מין
אדוארד דרוביצקי	345335061	29/6/1989	זכר

☐ אין בעל שליטה בתאגיד²

☐ בעלי השליטה בתאגיד הם:

שם	מספר זהות/דרכון/רישום ³	תאריך לידה/התאגדות	מין
----	------------------------------------	--------------------	-----

--	--	--	--

ידוע לי/לנו כי על פי הגדרות חוק איסור הלבנת הון, יש להגיע עד ליחיד השולט בתאגיד אם קיים כזה. אני/ו מתחייב/ים להודיע לבנק בכתב בהקדם האפשרי על כל שינוי בפרטים שמסרתי/נו לעיל.
אם קיימים חשבונות נוספים על שם התאגיד בבנק, ובחשבונות אלה נמסרו פרטי בעלי שליטה שונים ישנה הבנק את פרטי בעלי השליטה בכל חשבונות התאגיד בבנק, בהתאם לפרטים הרשומים לעיל.
ידוע לי/לנו כי מסירת מידע כוזב, לרבות אי מסירת עדכון, של פרט החייב בדיווח, במטרה שלא יהיה דיווח או כדי לגרום לדיווח בלתי נכון, לפי סעיף 7 לחוק איסור הלבנת הון - מהווה עבירה פלילית.

תאריך: 2.9.26 חתימות: אריאל פרייברג, עו"ד
מ.ר. 62254

1. **נהנה** - אדם שעבורו או לטובתו מוחזק החשבון/נעשית פעולה בחשבון, או ביכולתו לכוון פעולה בחשבון, במישרין או בעקיפין.
(אין מדובר בנהנה לפי חוק הירושה).
2. "בעל שליטה" - כהגדרתו בחוק איסור הלבנת הון, התש"ס-2000, כפי שתהא מעת לעת, אשר נכון למועד עריכת הצהרה זו הינה:
(1) יחיד בעל היכולת לכוון את פעילותו של תאגיד, בין לבד ובין יחד עם אחרים או באמצעותם, בין במישרין ובין בעקיפין, לרבות יכולת הנובעת מתקנון התאגיד, מכוח חוזה בכתב, בעל פה או באופן אחר, או יכולת הנובעת מכל מקור אחר, ולמעט יכולת הנובעת רק ממילוי של תפקיד של נושא משרה בתאגיד;
(2) בלי לגרוע מכלליות האמור בפסקה (1), יראו יחיד כבעל שליטה בתאגיד אם הוא מחזיק 25% או יותר מסוג כלשהו של אמצעי שליטה, ואין אדם אחר המחזיק אמצעי שליטה מאותו הסוג בשיעור העולה על שיעור החזקותיו; לעניין זה, "החזקה" - לרבות החזקה יחד עם אחרים כמשמעותה בחוק ניירות ערך;
(3) בלי לגרוע מכלליות האמור בפסקאות (1) ו-(2), בתאגיד שבו אין יחיד כאמור בהן, יראו כבעל שליטה את יושב ראש הדירקטוריון בחברה ונושא משרה מקביל וכן את המנהל הכללי, ואם אין כאלה - את נושא המשרה שיש לו שליטה אפקטיבית בתאגיד.
"החזקה" - כהגדרתה בחוק ניירות ערך, התשכ"ח - 1968, כפי שתהא מעת לעת, אשר נכון למועד עריכת הצהרה זו, מתייחסת להחזקה בידי יחיד, בין לבד ובין ביחד עם אחרים, בין במישרין ובין בעקיפין, באמצעות נאמן, חברת נאמנות, חברת רישומים או בכל דרך אחרת, תוך שרואים יחיד ובני משפחתו הגרים עמו, או שפרנסת האחד על האחר, כאדם אחד; ומקום שמדובר בהחזקה בידי חברה, גם בידי חברה בת שלה או חברה קשורה שלה במשמע.
3. במקרה שהמסמך הוצא במדינה זרה, יש להוסיף את שם המדינה שבה הוצא.
4. במקרה שהנהנה הנו תאגיד רשום (בארץ או בחו"ל) יש להוסיף כנהנים גם את כל היחידים שהם בעלי השליטה בתאגיד הנהנה.
5. אם קיימים חשבונות נוספים של התאגיד בבנק - על התאגיד לשלוח לאותם סניפים הצהרה ובה פרטי בעלי השליטה כפי שנרשמו לעיל.

הצהרה בדבר תושבות מס לצורך CRS-I FATCA – הצהרת יחיד

- טופס זה מיועד ליחיד (לרבות נהנה בחשבון לטובת אחר ובעל שליטה בישות). אם הנך תאגיד/ישות, מלא/י טופס הצהרת תאגיד/ישות.
- ייתכן כי לבקשת המוסד הפיננסי תתבקש למסור בנוסף טופס W-9/W-8.
- טופס זה מיועד לצורך הקביעה אם בעל חשבון או בעל שליטה בישות פסיבית או בישות השקעות מנוהלת ממדינה לא משתתפת בעלת חשבון, לפי העניין, הוא אדם אמריקאי ו/או הוא תושב מדינה זרה. אם בעל החשבון או בעל השליטה כאמור הוא אדם אמריקאי ו/או תושב מדינה זרה ואותה מדינה זרה היא מדינה בת דיווח, ועל פי הדין החשבון סווג כחשבון בר דיווח, יועבר לארה"ב ו/או לאותה מדינה זרה מידע על בעל החשבון או על בעל השליטה כאמור.
- לתשומת ליבך – המוסד הפיננסי אינו רשאי לייצץ בנושאי מס בישראל ו/או בכל מקום אחר ואין הוא רשאי לחוות דעה לגבי משמעות התשובות שניתנו לכל שאלה או הצהרה בטופס זה. אם יש לך שאלות בנוגע למילוי טופס זה לרבות בנוגע לקביעת מעמד תושבות המס שלך, או כל עניין העלול להשפיע על המידע שייכלל בו, יש להיוועץ עם יועץ מס או עם רשות המס המקומית שלך.

שם היחיד ¹	בעברית	אדוארד דרוביצקי			תאריך לידה	29 / 06 / 1989	
	באנגלית	Eduard Drowitzky			מס' ת.ז./דרכון	345335061	
כתובת מגורים	בעברית	מדינה ישראל	עיר	ראשון לציון	רחוב ומס' ברית יוסף 14		מיקוד 7583232
	באנגלית	Zip Code 7583232	Street and number Brit Yosef		City Rishon Lezion	State/District israel	Country Israel

1. סטאטוס אמריקאי (סמן ☒ במקום המתאים):

- ☒ אינני אדם אמריקאי - non U.S. person (אינני אזרח או תושב ארצות הברית לרבות מחזיק גרין-קארד).
- ☐ אני אדם אמריקאי - U.S. person (אזרח ו/או תושב ארצות הברית לרבות מחזיק גרין קארד).

2. תושבות מס (tax residency)² (סמן ☒ בחלופה המתאימה ומלא את הפרטים)

- ☒ תושב/ת מס בישראל בלבד – מספר תעודת זהות: 3453350611 אני מצהיר/ה כי אני תושב/ת לצרכי מס במדינת ישראל בלבד, זו מדינת התושבות היחידה שלי, ואינני נחשב/ת תושב/ת לצרכי מס במדינה אחרת.
- ☐ תושב/ת מס בישראל ומדינה/ות אחרת/ות (לרבות ארה"ב): אני מצהיר/ה כי אני תושב/ת לצרכי מס במדינת ישראל ובמדינות הבאות, ואינני נחשב/ת תושב לצרכי מס במדינה אחרת מלבד:

מדינה	מספר משלם מס מקומי (TIN) ³	אם חסר TIN נא פרט סיבה
א. ישראל (תעודת זהות)		
ב.		
ג.		

- ☐ תושב/ת מס במדינה/ות אחרת/ות (לרבות ארה"ב): אני מצהיר/ה כי אני תושב/ת לצרכי מס במדינות הבאות, אינני תושב/ת לצרכי מס במדינת ישראל ואינני נחשב/ת תושב לצרכי מס במדינה אחרת מלבד:

מדינה	מספר משלם מס מקומי (TIN) ³	אם חסר TIN נא פרט סיבה
א.		
ב.		
ג.		

3. הריני מצהיר/ה ומסכים/מה כדלקמן:

- א. כל המידע שניתן בטופס זה הינו נכון ומדויק. בכל מקרה של שינוי בפרטים שניתנו בטופס זה, אני מתחייב/ת להגיש טופס חדש תוך 30 ימים ממועד השינוי.
- ב. אני מצהיר כי אינני תושב/ת לצרכי מס במדינה כלשהי למעט במדינות המצויות בסעיף 1 ו/או 2 לעיל.
- ג. ידוע לי כי טופס זה והמידע שנמסר בו יכול להיות מדווח לרשויות המס בישראל ו/או בחו"ל.
- ד. אני מודעת/ת לכך כי מסירת הצהרה כוזבת הינה עבירה הכפופה לעונשים הקבועים בכל דין.
- ה. אני מצהיר ומתחייב, כי מקורות הכספים והנכסים הפיננסיים המופקדים בחשבוני/ חשבונותיי אינם נובעים מעבירות פליליות בארץ או בחו"ל, לרבות עבירות מס, וכי קיום החשבון והחזקת הכספים והנכסים הפיננסיים לרבות הכנסות הנובעות מהם מדווחות/ ידווחות על ידי לרשויות המס בארץ ובחו"ל ככל שהדבר מתחייב או יתחייב לפי הוראות הדין בארץ או בחו"ל, לפי העניין, וכי ככל שהדבר נדרש או יידרש אשלם מס בגינם לרשויות המס בארץ ובחו"ל.
- ו. אני נותן בזאת את הסכמתי להעברת מידע ומסמכים בקשר עם חשבונות בהם אני בעלים/ נהנה או בעל שליטה, לרבות מידע אודות העברות אל החשבונות ומהחשבונות בכל מקרה שבו הבנק יידרש להעברת מידע כאמור לרשות בארץ או בחו"ל.

¹ יחיד "בעל חשבון" – לגבי חשבון פיננסי שאינו חוזה ביטוח בעל ערך פדיון או חוזה קצבה או אנונה – מי שרשום כבעל החשבון או מי שהמוסד הפיננסי הישראלי המדווח מזהה כבעל החשבון, ואם מחזיק אדם, שאינו מוסד פיננסי, בחשבון פיננסי של אדם אחר או לטובתו של אדם אחר, יראו את האדם האחר כבעל החשבון האמור, **א** יחיד "בעל שליטה" שהינו בעל שליטה בישות שהיא בעלת החשבון.

² תושב מדינה זרה – תושב של מדינה זרה לפי דיני המס באותה מדינה, או עיזבון של מנוח שהיה תושב מדינה זרה באותה מדינה.

³ TIN (Tax Identification Number) הינו מספר זיהוי נישום לצרכי מס, כלומר המספר המזהה של הנישום ברשות המס הרלוונטית. ישנן מדינות שלא מנפיקות TIN, אך הן מנפיקות מספר זיהוי אחר שמשמש כ-TIN.

הצהרה בדבר תושבות מס לצורך CRS-I FATCA – הצהרת יחיד

2.9.26

אדוארד דרוביצקי

תאריך

חתימה

שם היחיד בעל החשבון, הנהנה/ת בחשבון לטובת אחר/ נאמנות/ בעל השליטה⁴

בחשבון לטובת אחר/ חשבון נאמנות מסוג שליחות⁵, הח"מ מצהיר כדלקמן:

א. אני הנאמן/המחזיק לטובתו של הנהנה המזוהה לעיל, הנהנה מילא/ה הפרטים וחתם/מה על הטופס, אין בידי מידע סותר לגבי מעמד הנהנה/ת.

ב. הפרק הרביעי בחלק ד' לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש) אינו חל על בעל החשבון או הנאמן.

2.9.26

עו"ד אריאל פרייברג

תאריך

שם הנאמן

אריאל פרייברג, עו"ד
חתימה וחותמת
מ.ר. 62194

במקרה שהפרק הרביעי בחלק ד' לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש) חל על יחסי הנאמנות בין הנאמן לבין הנהנה או החשבון בבעלות נאמנות/הסדר דומה שאינם ישראלים, מלא טופס הצהרת תאגיד/ישות.

⁴ "בעל שליטה" כהגדרתו בס' 135 לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש), התשכ"א – 1961.
⁵ ראה סעיף 12.6 לחוזר מס הכנסה מס' 3/2016 בנושאי מיסוי נאמנויות מיום 9 באוגוסט 2016.
עמוד 2 מתוך 2