

ΟΔΗΓΙΕΣ

Παρακαλούμε διαβάστε τις παρακάτω οδηγίες προτού συμπληρώσετε το έντυπο. Σύμφωνα με τους ισχύοντες κανονισμούς βάσει του Κοινού Προτύπου Αναφοράς («CRS») του ΟΟΣΑ, η Παγκρήτια Συνεταιριστική Τράπεζα, υποχρεούται να συλλέγει και να αναφέρει στις αρμόδιες αρχές ορισμένες πληροφορίες σχετικά με τη φορολογική κατοικία των δικαιούχων λογαριασμών.

Εάν η φορολογική σας κατοικία (ή η φορολογική κατοικία του δικαιούχου του λογαριασμού, σε περίπτωση που συμπληρώνετε το έντυπο για λογαριασμό του) βρίσκεται εκτός της χώρας στην οποία βρίσκεται η οντότητα της Παγκρήτιας Συνεταιριστικής Τράπεζας όπου τηρείται ο λογαριασμός, ενδέχεται να υποχρεούμαστε νομικά να παρέχουμε τις πληροφορίες που περιέχονται στο παρόν έντυπο, καθώς και άλλες χρηματοοικονομικές πληροφορίες σχετικά με τους χρηματοοικονομικούς λογαριασμούς σας στις φορολογικές αρχές της χώρας στην οποία βρίσκεται η οντότητα της Παγκρήτιας Συνεταιριστικής Τράπεζας.

Για τον ορισμό του ποιοι θεωρούνται δικαιούχοι λογαριασμών, καθώς και τους ορισμούς άλλων όρων, ζητήστε από το κατάστημα σχετικό Παράρτημα.

Το παρόν έντυπο παραμένει σε ισχύ εκτός εάν επέλθει αλλαγή συνθηκών η οποία έχει επίπτωση στο φορολογικό καθεστώς του δικαιούχου του λογαριασμού ή σε άλλα υποχρεωτικά πεδία που περιέχονται στο παρόν έντυπο. Υποχρεούστε να μας ενημερώσετε για οποιαδήποτε αλλαγή συνθηκών που καθιστά ανακριβές ή ελλιπές το παρόν έντυπο και να παράσχετε επικαιροποιημένο έντυπο αυτοπιστοποίησης.

Το παρόν έντυπο αποσκοπεί στη συλλογή πληροφοριών μόνο στον βαθμό που η εν λόγω συλλογή δεν απαγορεύεται από την οικεία νομοθεσία.

Παρακαλούμε συμπληρώστε το παρόν έντυπο σε περίπτωση που πρέπει να υποβάλετε έντυπο αυτο-πιστοποίησης για λογαριασμό δικαιούχου λογαριασμού ο οποίος είναι οντότητα.

Εάν είστε δικαιούχος ατομικού λογαριασμού ή ατομική επιχείρηση μην συμπληρώσετε το παρόν έντυπο. Αντ' αυ-τού, συμπληρώστε το «Έντυπο Αυτοπιστοποίησης Φορολογικής Κατοικίας για Φυσικά Πρόσωπα».

Σε περίπτωση συνδικαιούχων ή πολλαπλών δικαιούχων λογαριασμού, συμπληρώστε ξεχωριστό έντυπο για κάθε δικαιούχο λογαριασμού. Εάν ο δικαιούχος του λογαριασμού είναι «πρόσωπο των ΗΠΑ» βάσει των κανονισμών της φορολογικής αρχής των ΗΠΑ (IRS), ενδέχεται επίσης να πρέπει να συμπληρωθεί το έντυπο W-9 της IRS.

Σε περίπτωση που ο δικαιούχος του λογαριασμού είναι Παθητική ΜΧΟ ή Επενδυτική Οντότητα που βρίσκεται σε Μη Συμμετέχουσα Δικαιοδοσία και την οποία διαχειρίζεται άλλο Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα παρακαλούμε να παρέχετε πληροφορίες για το ή τα φυσικά πρόσωπα που ασκούν έλεγχο επί του δικαιούχου του λογαριασμού (το ή τα φυσικά πρόσωπα που αναφέρονται ως Ελέγχοντα Πρόσωπα) συμπληρώνοντας «Έντυπο Αυτοπιστοποίησης Φορο-λογικής Κατοικίας για Ελέγχοντα Πρόσωπα» για κάθε Ελέγχον Πρόσωπο. Οι πληροφορίες αυτές πρέπει να παρέχονται για κάθε Επενδυτική Οντότητα που βρίσκεται σε Μη Συμμετέχουσα Δικαιοδοσία και την οποία διαχειρίζεται άλλο Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα.

Εάν συμπληρώνετε το παρόν έντυπο για λογαριασμό του Δικαιούχου Λογαριασμού, παρακαλούμε μεριμνήστε για τη σχετική ενημέρωσή του. Επίσης, θα πρέπει να διευκρινίσετε με ποια ιδιότητα υπογράφετε στο Μέρος 4. Για παράδειγμα, μπορεί να είστε θεματοφύλακας ή εντολοδόχος λογαριασμού για λογαριασμό του δικαιούχου λογαριασμού ή να συμπληρώνετε το παρόν δυνάμει εξουσίας υπογραφής ή πληρεξουσίου.

Ως χρηματοπιστωτικό ίδρυμα, δεν επιτρέπεται να παρέχουμε φορολογικές συμβουλές.

Εάν έχετε οποιαδήποτε ερώτηση σχετικά με το παρόν έντυπο/τις παρούσες οδηγίες ή τον προσδιορισμό του καθε-στώς φορολογικής κατοικίας σας, απευθυνθείτε στον φοροτεχνικό σας ή στην αρμόδια εθνική φορολογική αρχή. Μπορείτε επίσης να βρείτε περισσότερες πληροφορίες, μεταξύ άλλων κατάλογο των δικαιοδοσιών που έχουν συ-νάψει συμφωνίες αυτόματης ανταλλαγής πληροφοριών, καθώς και αναλυτικά στοιχεία σχετικά με τις ζητούμενες πληροφορίες, στην πύλη του ΟΟΣΑ για την Αυτόματη Ανταλλαγή Πληροφοριών.

INSTRUCTIONS

Please read these instructions before completing the form.

"Regulations based on the OECD Common Reporting Standard ("CRS")" require Pancretan Cooperative Bank to collect and report certain information about an Account Holder's tax residency. If the Account Holder's tax residence is located outside Greece, we may be legally obliged to pass on the information in this form and other financial information with respect to your financial accounts to the Greek Ministry of Finance and they may exchange this information with tax authorities of another jurisdiction or jurisdictions pursuant to intergovernmental agreements to exchange financial account information.

Ask for the appendix from our branch, in order to find summaries of defined terms such as an Account Holder, and other terms.

This form will remain valid unless there is a change in circumstances relating to information, such as the account holder's tax status or other mandatory field information, that makes this form incorrect or incomplete. In that case you must notify us and provide an updated self-certification.

This form is intended to request information consistent with local law requirements.

Please complete this form where you need to self-certify on behalf of an entity account holder.

If you are an individual account holder or sole trader or sole proprietor do not complete this form. Instead please complete an "Individual tax residency self-certification form."

For joint or multiple account holders please complete a separate form for each account holder.

If the Account Holder is a U.S. tax resident under U.S. law, you should indicate that the account holder is a U.S. tax resident on this form and you may also need to fill in an IRS W-9 form. For more information on tax residence, please consult your tax adviser or the information at the OECD automatic exchange of information portal.

Where the Account Holder is a Passive NFE, or an Investment Entity located in a Non-Participating Jurisdiction managed by another Financial Institution.

Please provide information on the natural person(s) who exercise control over the Account Holder (individuals referred to as "Controlling Person(s)") by completing a "Controlling Person tax residency self-certification form" for each Controlling Person. This information should be provided by all Investment Entities located in a Non-Participating Jurisdiction and managed by another Financial Institution.

You should indicate the capacity in which you have signed in Part 4. For example you may be the custodian or nominee of an account on behalf of the account holder, or you may be completing the form under a signatory authority or power of attorney.

As a financial institution, we are not allowed to give tax advice.

Your tax adviser may be able to assist you in answering specific questions on this form. Your domestic tax authority can provide guidance regarding how to determine your tax status.

You can also find out more, including a list of jurisdictions that have signed agreements to automatically exchange information, along with details about the information being requested, on the OECD automatic exchange of information portal.

Συμπληρώστε τα Μέρη 1-3 με ΚΕΦΑΛΑΙΑ /Please complete Parts 1-3 in CAPITALS

Μέρος 1 / Part 1 Ταυτοποίηση Λογαριασμού / Identification of Account Holder

A. Επωνυμία Οντότητας/Υποκαταστήματος / Legal Name of Entity/Branch:

B. Χώρα σύστασης ή λειτουργίας / Country of Incorporation or organisation:

Γ. Τρέχουσα διεύθυνση οντότητας / Current Entity Address:

Γραμμή1 Όνομα οικίας/αρ. διαμερίσματος, οδός αριθμός/Line 1 House/Apt/Suite name , Number, street

Γραμμή2 Πόλη Περιοχή /Νομός //Line 2/Town/City Province/Country/State

Χώρα/ Country:

Ταχ. Κώδικας/ Ταχ. Θυρίδα /Postal Code/ZIP code:

Δ. Ταχυδρομική διεύθυνση / Mailing Address: (να συμπληρωθεί μόνο εάν διαφέρει από τη διεύθυνση που αναγράφεται στην Ενότητα Γ ανωτέρω) / (please only complete if different from the address shown in Section Γ above)

Γραμμή1 Όνομα οικίας/αρ. διαμερίσματος, οδός αριθμός/Line 1 House/Apt/Suite name , Number, street

.....
Γραμμή2 Πόλη Περιοχή /Νομός //Line 2/Town/City Province/Country/State

.....
Χώρα/ Country:

Ταχ. Κώδικας/ Ταχ. Θυρίδα /Postal Code/ZIP code:

Μέρος 2 / Part 2 Τύπος Οντότητας / Entity Type

Διευκρινίστε το καθεστώς του Δικαιούχου Λογαριασμού επιλέγοντας ένα από τα παρακάτω /

Please provide the Account Holder's Status by circling one of the following.

1.
 - a) Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα - Επενδυτική Οντότητα / Financial Institution - Investment Entity
 - (i) Επενδυτική Οντότητα που βρίσκεται σε Μη Συμμετέχουσα Δικαιοδοσία και την οποία διαχειρίζεται άλλο Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα (Σημείωση: εάν επιλέξετε αυτό το τετραγωνίδιο, πρέπει να συμπληρώσετε και την ενότητα 2 του Μέρους 2 παρακάτω) / An Investment Entity located in a Non-Participating Jurisdiction and managed by another Financial Institution (Note: if ticking this box please also complete Part 2 (2) below)
 - (ii) Άλλη Επενδυτική Οντότητα / Other Investment Entity
 - b) Χρηματοπιστωτικό Ίδρυμα - Ίδρυμα Καταθέσεων, Ίδρυμα Θεματοφυλακής ή Καθορισμένη Ασφαλιστική Εταιρεία / Financial Institution - Depository Institution, Custodial Institution or Specified Insurance Company

Εάν παραπάνω επιλέξατε α) ή β), αναγράψτε, εάν υπάρχει, τον αριθμό GIIN (Global Intermediary Identification Number) του Δικαιούχου Λογαριασμού που έχει χορηγηθεί για τους σκοπούς του FATCA / If you have ticked a) or b) above, please provide, if held, the Account Holder's Global Intermediary Identification Number ("GIIN") obtained for FATCA purposes.

c) Ενεργή ΜΧΟ - κεφαλαιουχική εταιρεία οι τίτλοι κεφαλαίου της οποίας αποτελούν αντικείμενο τακτικής διαπραγμάτευσης σε αναγνωρισμένη αγορά κινητών αξιών ή κεφαλαιουχική εταιρεία που αποτελεί συνδεδεμένη οντότητα μιας τέτοιας κεφαλαιουχικής εταιρείας / Active NFE - a corporation the stock of which is regularly traded on an established securities market or a corporation which is a related entity of such a corporation

Εάν επιλέξατε c), αναγράψτε το όνομα της αναγνωρισμένης αγοράς κινητών αξιών στην οποία η κεφαλαιουχική εταιρεία αποτελεί αντικείμενο τακτικής διαπραγμάτευσης / If you have ticked c), please provide the name of the established securities market on which the corporation is regularly traded :

.....

Εάν είστε Συνδεδεμένη Οντότητα κεφαλαιουχικής εταιρείας που αποτελεί αντικείμενο τακτικής διαπραγμάτευσης, αναγράψτε την επωνυμία της κεφαλαιουχικής εταιρείας που αποτελεί αντικείμενο τακτικής διαπραγμάτευσης της οποίας η Οντότητα υπό c) αποτελεί Συνδεδεμένη Οντότητα / If you are a Related Entity of a regularly traded corporation, please provide the name of the regularly traded corporation that the Entity in c) is a Related Entity of:

.....

d) Ενεργή ΜΧΟ - Κρατική Οντότητα ή Κεντρική Τράπεζα / Active NFE - a Government Entity or Central Bank

e) Ενεργή ΜΧΟ - Διεθνής Οργανισμός / Active NFE - an International Organisation

f) Ενεργή ΜΧΟ - που δεν εμπίπτει στις κατηγορίες c) - e) (για παράδειγμα νεοφυής ΜΧΟ ή μη κερδοσκοπική ΜΧΟ) / Active NFE - other than c) - e) (for example a start-up NFE or a non-profit NFE)

(g) Παθητική ΜΧΟ (Σημείωση : εάν επιλέξετε αυτό το τετραγωνίδιο, πρέπει να συμπληρώσετε και την ενότητα 2 του Μέρους 2 παρακάτω) / Passive NFE (Note: if ticking this box please also complete Part 2(2) below)

2.Εάν παραπάνω επιλέξατε 1a) i) ή 1g) / If you have ticked 1a)i) or 1g) above, then please:

a) Αναγράψτε το ονοματεπώνυμο του/των Ελέγχοντος(-ων) Προσώπου(-ων) του Δικαιούχου Λογαριασμού / Indicate the name of any Controlling Person(s) of the Account Holder:

.....

.....

b) Συμπληρώστε «Έντυπο Αυτοπιστοποίησης Φορολογικής Κατοικίας για Ελέγχοντα Πρόσωπα» για κάθε Ελέγχον Πρόσωπο / Complete «Controlling Person tax residency self-certification form» for each Controlling Person.

Σημείωση: Εάν δεν υφίσταται κανένα φυσικό πρόσωπο που να ασκεί έλεγχο επί της Οντότητας, ως Ελέγχον Πρόσωπο λογίζεται το φυσικό πρόσωπο που κατέχει τη θέση του ανώτερου διοικητικού στελέχους. (Βλ. ορισμό του Ελέγχοντος Προσώπου στο Παράρτημα) / Note: If there are no natural person(s) who exercise control of the Entity then the Controlling Person will be the natural person(s) who hold the position of senior managing official. (See definition of Controlling Person in Appendix)

Μέρος 3 / Part 3

Χώρα κατοικίας για φορολογικούς σκοπούς και σχετικός Αριθμός Φορολογικού Μητρώου ή λειτουργικό ισοδύναμο («ΑΦΜ»)(βλ. Παράρτημα) / Country of Residence for Tax Purposes and related Taxpayer Identification Number or functional equivalent ("TIN") (See Appendix)

Συμπληρώστε τον ακόλουθο πίνακα προσδιορίζοντας / Please complete the following table indicating:

- (i) τη χώρα στην οποία ο Δικαιούχος Λογαριασμού έχει τη φορολογική κατοικία του/ where the Account Holder is tax resident
- (ii) τον ΑΦΜ του Δικαιούχου Λογαριασμού για κάθε χώρα που αναφέρεται / the Account Holder's TIN for each country indicated,

Εάν ο Δικαιούχος Λογαριασμού δεν έχει φορολογική κατοικία σε καμία δικαιοδοσία (π.χ. επειδή είναι φορολογικώς διαφανής), δηλώστε το στη γραμμή 1 και αναγράψτε τον τόπο άσκησης της πραγματικής διοίκησής του ή τη χώρα όπου βρίσκεται το κεντρικό γραφείο του / If the Account Holder is not tax resident in any jurisdiction (eg because it is fiscally transparent), please indicate that on line 1 and provide its place of effective management or country in which its principal office is located.

Εάν ο Δικαιούχος Λογαριασμού έχει φορολογική κατοικία σε περισσότερες από τρεις χώρες, χρησιμοποιήστε ξεχωριστό φύλλο. If the Account Holder is tax resident in more than three countries please use a separate sheet

Εάν ο ΑΦΜ δεν είναι διαθέσιμος, αναφέρετε τη σχετική αιτιολογία Α, Β ή Γ (όπου απαιτείται) / If a TIN is unavailable please provide the appropriate reason A, B or C where appropriate:

- Αιτιολογία Α / Reason A Η χώρα στην οποία είμαι υπόχρεος φόρου δεν εκδίδει ΑΦΜ στους κατοίκους της / The country where I am liable to pay tax does not issue TINs to its residents
- Αιτιολογία Β / Reason B Ο Δικαιούχος Λογαριασμού δεν δύναται για άλλο λόγο να λάβει ΑΦΜ ή ισοδύναμο αριθμό (Παρακαλούμε εξηγήστε για ποιον λόγο αδυνατείτε να λάβετε ΑΦΜ στον παρακάτω πίνακα, εφόσον επιλέξετε τη συγκεκριμένη αιτιολογία) / The Account Holder is otherwise unable to obtain a TIN or equivalent number (Please explain why you are unable to obtain a TIN in the below table if you have selected this reason)
- Αιτιολογία Γ / Reason C Δεν απαιτείται ΑΦΜ. (Σημείωση: Επιλέξτε την εν λόγω αιτιολογία μόνο εφόσον οι αρχές της χώρας φορολογικής κατοικίας που αναφέρεται κατωτέρω δεν απαιτούν τη γνωστοποίηση του ΑΦΜ) No TIN is required. (Note. Only select this reason if the authorities of the country of tax residence entered below do not require the TIN to be disclosed)

	Χώρα φορολογικής κατοικίας / Country of tax residence	ΑΦΜ / TIN	Εάν δεν υπάρχει ΑΦΜ, αναφέρετε Αιτιολογία Α, Β ή Γ / If no TIN available enter Reason A, B or C
1			
2			
3			

Παρακαλούμε εξηγήστε στον παρακάτω πίνακα για ποιον λόγο αδυνατείτε να λάβετε ΑΦΜ, εφόσον επιλέξατε την Αιτιολογία Β ανωτέρω. / Please explain in the following boxes why you are unable to obtain a TIN if you selected Reason B above

1	
2	
3	

Δηλώσεις και υπογραφή / Declarations and Signature

Αντιλαμβάνομαι πλήρως ότι οι πληροφορίες που παρέχω καλύπτονται από τις πλήρεις διατάξεις των όρων και προϋποθέσεων που διέπουν τη σχέση του Δικαιούχου Λογαριασμού με την Παγκρήτια Συνεταιριστική Τράπεζα, οι οποίες ορίζουν τους τρόπους με τους οποίους η Παγκρήτια Συνεταιριστική Τράπεζα, δύναται να χρησιμοποιεί και να κοινοποιεί τις πληροφορίες που παρέχω. / I understand that the information supplied by me is covered by the full provisions of the terms and conditions governing the Account Holder's relationship with Pancretan Cooperative Bank, setting out how Pancretan Cooperative Bank, may use and share the information supplied by me. Αναγνωρίζω ότι οι πληροφορίες που περιέχονται σε αυτό το έντυπο και οι πληροφορίες που αφορούν τον Δικαιούχο Λογαριασμού και κάθε Δηλωτέο Λογαριασμό ενδέχεται να γνωστοποιηθούν στις φορολογικές αρχές της χώρας στην οποία τηρείται ο/οι λογαριασμός/οί και να ανταλλάσσονται με τις φορολογικές αρχές άλλης χώρας ή χωρών των οποίων ο Δικαιούχος Λογαριασμού είναι φορολογικός κάτοικος δυνάμει διακρατικών συμφωνιών για την ανταλλαγή χρηματοοικονομικών πληροφοριών. / I acknowledge that the information contained in this form and information regarding the Account Holder and any Reportable Account(s) may be reported to the tax authorities of the country in which this account(s) is/are maintained and exchanged with tax authorities of another country or countries in which the Account Holder may be tax resident pursuant to intergovernmental agreements to exchange financial account information with the country/ies in which this account(s) is/are maintained.

Βεβαιώνω ότι είμαι εξουσιοδοτημένος να θέτω την υπογραφή μου για λογαριασμό του Δικαιούχου Λογαριασμού σε σχέση με τον λογαριασμό ή τους λογαριασμούς που αφορά το παρόν έντυπο / I certify that I am authorised to sign for the Account Holder in respect of all the account(s) to which this form relates.

Βεβαιώνω ότι σε περίπτωση που έχω παράσχει πληροφορίες σχετικά με οποιοδήποτε άλλο πρόσωπο (όπως κάποιο Ελέγχον Πρόσωπο ή άλλο Δηλωτέο Πρόσωπο το οποίο αφορά το παρόν έντυπο) θα ενημερώσω το εν λόγω πρό-σωπο, εντός 30 ημερών από την υπογραφή του παρόντος εντύπου, ότι παρείχα τις πληροφορίες αυτές στην Παγκρήτια Συνεταιριστική Τράπεζα και ότι οι εν λόγω πληροφορίες ενδέχεται να γνωστοποιηθούν στις φορολογικές αρχές της χώρας στην οποία τηρείται ο λογαριασμός ή οι λογαριασμοί και να ανταλλάσσονται με τις φορολογικές αρχές άλλης χώρας ή χωρών των οποίων το πρόσωπο είναι φορολογικός κάτοικος δυνάμει διακρατικών συμφωνιών για την ανταλλαγή χρηματοοικονομικών πληροφοριών. / I certify that where I have provided information regarding any other person (such as a Controlling Person or other Reportable Person to which this form relates) that I will, within 30 days of signing this form, notify those persons that I have provided such information to Pancretan Cooperative Bank and that such information may be provided to the tax authorities of the country in which the account(s) is/are maintained and exchanged with tax authorities of another country or countries in which the person may be tax resident pursuant to intergovernmental agreements to exchange financial account information.

Δηλώνω ότι τα αναφερόμενα στην παρούσα δήλωση είναι, εξ όσων δύναμαι να γνωρίζω και να πιστεύω, πλήρη και ακριβή. / I declare that all statements made in this declaration are, to the best of my knowledge and belief, correct and complete.

Υπογραφή / Signature:

Δεσμεύομαι να ενημερώσω την Παγκρήτια Συνεταιριστική Τράπεζα εντός 30 ημερών για οποιαδήποτε αλλαγή συνθηκών που επηρεάζει το καθεστώς φορολογικής κατοικίας του φυσικού προσώπου το οποίο αναφέρεται στο Μέρος 1 του παρόντος εντύπου ή έχει ως αποτέλεσμα να καταστούν ανακριβείς οι πληροφορίες που περιέχονται στο παρόν και να υποβάλω στην Παγκρήτια Συνεταιριστική Τράπεζα κατάλληλα επικαιροποιημένο έντυπο αυτοπιστοποίησης και δήλωσης εντός 90 ημερών από την εν λόγω αλλαγή συνθηκών. / I undertake to advise Pancretan Cooperative Bank within 30 days of any change in circumstances which affects the tax residency status of the individual identified in Part 1 of this form or causes the information contained herein to become incorrect, and to provide Pancretan Cooperative Bank with a suitably updated self-certification and Declaration within 90 days of such change in circumstances.

Όνοματεπώνυμο ολογράφως /Print name:

Ημερομηνία /Date

Σημείωση: Παρακαλούμε διευκρινίστε την ιδιότητα με την οποία υπογράφετε το έντυπο (π.χ. «Εξουσιοδοτημένος Εκπρόσωπος»). Εάν υπογράφετε το παρόν δυνάμει πληρεξουσίου, επισυνάψτε επικυρωμένο αντίγραφο του πληρεξουσίου. / Note: Please indicate the capacity in which you are signing the form (e.g. «Authorized User»). If signing under a power of attorney please also attach a certified copy of the power of attorney.

Ιδιότητα / Capacity: