

1

- (iii) Passzív Befektetési Jogalany
 (iv) USA Aktív Nem Pénzügyi Jogalany
 (v) USA Passzív Nem Pénzügyi Jogalany

☐
☐
☐

III - EGYESÜLT ÁLLAMOKON KÍVÜLI PÉNZÜGYI INTÉZMÉNY

FATCA vagy CRS szabályozás szerinti EGYESÜLT ÁLLAMOKON KÍVÜLI PÉNZÜGYI INTÉZMÉNY (letétkezelő intézmény, betéti intézmény, befektetési jogalany és meghatározott biztosító társaság, amely nem Egyesült Államokbeli Személy)

☐

Igen

☒

Nem

III.1 FATCA szabályozás szerinti besorolás

A FATCA szabályozás szerinti EGYESÜLT ÁLLAMOKON KÍVÜLI PÉNZÜGYI INTÉZMÉNY (letétkezelő intézmény, betéti intézmény, befektetési jogalany és meghatározott biztosító társaság, amely nem Egyesült Államokbeli Személy)

☐

Igen

☒

Nem

Amennyiben válasza IGEN, kérjük jelölje, hogy a Jogalany az alábbi kategóriák melyikébe tartozik, figyelembe véve a megszerzett FATCA státuszt, és adja meg GIIN számát, ha van, vagy az Igazolással Együttműködőnek Tekintett Pénzügyi Intézmény típusát. Kérjük, csak egy választ jelöljön meg. Kérjük, hogy jelölje azt is, hogy a Pénzügyi Intézmény a saját vagy harmadik fél nevében jár el.

Résztevő Pénzügyi Intézmény, Jelentő Pénzügyi Intézmény

☐

GIIN

Regisztrált Együttműködőnek Tekintett Pénzügyi Intézmény

☐

GIIN

Igazolással Együttműködőnek Tekintett Pénzügyi Intézmény / Mentésített haszonhúzó

☐

Típus

- 1) Igazolással Együttműködőnek Tekintett Pénzügyi Intézmény
 2) Kormányközi megállapodással rendelkező ország Nem Jelentő Pénzügyi Intézménye

Nem Résztevő Pénzügyi Intézmény

☐

Kérjük, jelölje, hogy a Pénzügyi Intézmény

saját nevében jár el

☐

harmadik fél nevében jár el

☐

III.2 CRS szabályozás szerinti besorolás

A CRS szabályozás szerinti EGYESÜLT ÁLLAMOKON KÍVÜLI PÉNZÜGYI INTÉZMÉNY (letétkezelő intézmény, betéti intézmény, befektetési jogalany és meghatározott biztosító társaság, amely nem Egyesült Államokbeli Személy)

☐

Igen

☒

Nem

Passzív Befektetési Jogalany

☐

Egyéb, CRS szabályozás szerinti Pénzügyi Intézmény (Letétkezelő Intézmény, Betéti Intézmény, Meghatározott Biztosító Társaság, Aktív Befektetési Jogalany)

☐

Passzív Befektetési Jogalany esetén kérjük, töltsse ki a IV.B részben található táblázatot is.

IV - EGYESÜLT ÁLLAMOKON KÍVÜLI NEM PÉNZÜGYI JOGALANY (Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany)

EGYESÜLT ÁLLAMOKON KÍVÜLI NEM PÉNZÜGYI JOGALANY

☒

Igen

☐

Nem

Kérjük, jelölje, hogy a Jogalany az alábbi kategóriák melyikébe tartozik, figyelembe véve a Jogalany tevékenységét. Kérjük, csak egy választ adjon. Amennyiben a korábbi kérdésekre NEM választ adott, az A vagy B kérdések egyikére IGEN választ szükséges adni.

A. Aktív Nem Pénzügyi Jogalany (FATCA vagy CRS)

☒

Igen

☐

Nem

A Jogalany akkor minősül Aktív Nem Pénzügyi Jogalannak, ha az alábbi kategóriák valamelyikébe tartozik. Amennyiben a Jogalany Aktív Nem Pénzügyi Jogalany akár a FATCA, akár a CRS szabályozás alapján, akkor kérjük, jelöljön meg egy választ a (i)-(xiii) lehetőségek közül és töltsse ki az adatokat. Amennyiben a Jogalany nem minősül Aktív Nem Pénzügyi Jogalannak egyik szabályozás alapján sem, akkor kérjük a B részt töltsse

ki.

(i) Olyan termelő, kereskedő vagy szolgáltató Jogalany, amely bruttó jövedelmének kevesebb, mint 50%-át teszi ki a passzív jövedelme (pl. kamat, osztalék, bérleti díj, royalty) és a teljes vagyonának kevesebb, mint 50%-át teszik ki a passzív bevételt hozó eszközei.

(ii) Tőzsdén jegyzett vállalat

(i) Tőzsdén jegyzett vállalat kapcsolt jogalánya

(iv) Holding vállalat (nem pénzügyi), társaság amely finanszírozási vagy fedezeti ügyleteket biztosít nem pénzügyi kapcsolt vállalkozásainak

(v) Felszámolás vagy átszervezés alatt lévő nem pénzügyi tevékenységet végző vállalat

(vi) Non-profit szervezet

(vii) Állam, önkormányzat és intézményei és kizárólagos tulajdonában lévő jogalany

(viii) Nemzetközi szervezet és kizárólagos tulajdonában lévő jogalany

(ix) Központi Bank és kizárólagos tulajdonában lévő jogalany

(x) Még nem működő vállalat

(xi) Kizárólag FATCA adómentes tulajdonosokkal rendelkező Jogalany vagy az Egyesült Államok Jogszabályai szerint egyéb okból Aktív Nem Pénzügyi Külföldi (nem USA) Jogalanyának minősül *

(xii) USA Független Területe, politikai alegységei, ügynökségei, szervei, az USA Független Területein bejegyzett vállalat, minden tulajdonosa ottani lakos *

(xiii) Közvetlenül jelentő Nem Pénzügyi nem USA Jogalany *

GIIN

*Amennyiben válaszként jelölte a (xi), (xii) vagy (xiii) lehetőségeket, akkor a Jogalany a CRS szabályozás alapján Passzív Nem Pénzügyi Jogalanyának minősül. Kérjük, a B. blokkban található táblázatot is töltsse ki.

Adórezidencia országa: HU

Adószám:

További adórezidencia országa:

Adószám:

B. Passzív Nem Pénzügyi Jogalany (FATCA vagy CRS)

☐ Igen ☒ Nem

Ellenőrző Személyek (tényleges tulajdonosok) teljes neve	Teljes cím	Állampolgárság	Születési hely országa	Születési dátum
--	------------	----------------	---------------------------	--------------------

Ellenőrző Személyek (tényleges tulajdonosok) teljes neve	Adóilletőség országa	Adószám	További adóilletőség országa	Adószám
--	----------------------	---------	---------------------------------	---------

V – ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

FATCA

Magyarország és az Amerikai Egyesült Államok (továbbiakban: USA) 2014. február 4-én megállapodást kötött a nemzetközi adóügyi megfelelés előmozdításáról és a FATCA szabályozás végrehajtásáról. Ez a megállapodás a 2014. évi XIX. törvénnyel (FATCA törvény) került kihirdetésre. A FATCA törvény alapján a magyar pénzügyi intézményeknek meg kell állapítaniuk, hogy ügyfeleik Meghatározott Egyesült Államokbeli Személyeknek minősülnek-e (illetőségvizsgálat). Ennek során a magyar pénzügyi intézményeknek meg kell állapítaniuk, hogy az ügyfelei számlatulajdonosai-e bármely Egyesült Államoknak Jelentendő Számlának. A FATCA törvény a Nemzeti Adó- és Vámhivatal felé (és ezen keresztül az USA Adóhatósága, az IRS felé) teljesítendő jelentéstételi kötelezettséget vezet be a magyar pénzügyi intézmények számára azokra a FATCA törvény szerinti Jogalanyokra vonatkozóan, amelyek Meghatározott Egyesült Államokbeli Személyeknek minősülnek és az Egyesült Államoknak Jelentendő Számla Számlatulajdonosai. Jelentéstételi kötelezettség vonatkozik az olyan Nem Egyesült Államokbeli Jogalanyok számláira is, amelyek bármely Ellenőrző Személye Meghatározott Egyesült Államokbeli Személynek minősül. A FATCA törvény előírja továbbá a Nem Egyesült Államokbeli Pénzügyi Intézmények számára jóváírt pénzügyi eszközök azonosítását, és meghatározott esetekben

ezen jelentését.

A FATCA nyilatkozat megtétele és a kiegészítő információk megadása a FATCA törvény alapján kötelező. Amennyiben az ügyfél a FATCA nyilatkozatot nem teszi meg, vagy a kiegészítő információkat nem adja meg, az jelentési kötelezettséget von maga után a Nemzeti Adó- és Vámhivatal és ezen keresztül az IRS felé, és a számlanyitás elutasításával vagy a számla megszüntetésével is járhat. Nem Egyesült Államokbeli Pénzügyi Intézmény esetén az Egyesült Államokbeli Forrású, Forrásadó Alá Eső Kifizetések után 30% adó alkalmazására kerül sor, és az üzleti kapcsolat megszüntetésével is járhat a nyilatkozat, az információ szolgáltatásának megtagadása. A megtett nyilatkozat bármikor módosítható.

A FATCA szabályozás kapcsán felmerülő fogalmakra vonatkozóan részletes tájékoztatást talál a www.cib.hu/fatca oldalunkon, illetve bármely bankfiókunkban.

CRS

Magyarország - adóharmonizációs kötelezettségének eleget téve - az adó- és egyéb közterhekkel kapcsolatos nemzetközi közigazgatási együttműködés egyes szabályairól szóló 2013. évi XXXVII. törvény (Aktv.) módosításával, valamint a pénzügyi számlákkal kapcsolatos információk automatikus cseréjéről szóló, illetékes hatóságok közötti többoldalú Megállapodás (a továbbiakban az említett szabályok együttesen: CRS szabályozás) kihirdetésével lehetővé tette, hogy a résztvevő országok banktitkoknak, értékpapírtitkoknak minősülő információkat osszanak meg egymással. A CRS szabályozás fő célja a résztvevő országok adóhatóságai közötti automatikus információcsere a határokon átnyúló adócsalás és adókijátszás elleni küzdelem hatékonyságának növelése érdekében. A CRS szabályozás alapján a magyar pénzügyi intézményeknek a CRS szabályozásban foglalt adatszolgáltatási és átvilágítási szabályokat kell alkalmazniuk és meg kell állapítaniuk ügyfeleik adóügyi illetőségét (illetőségvizsgálat). A jelen nyilatkozat ezt a célt szolgálja. Az adatszolgáltatás a Nemzeti Adó- és Vámhivatal felé történik, amely továbbítja az adatokat a CRS szabályozás által érintett (adó)hatóság(ok)nak.

Az adatszolgáltatással és átvilágítással azon személyek érintettek, akik a CRS szabályozás szerint Jelentendő Személyeknek minősülnek és a CRS szabályozás hatálya alá tartozó számla tulajdonosai, továbbá azon jogalanyok (pl. jogi személyek, egyéb szervezetek), akiknek bármely Ellenőrzést gyakorló személye Jelentendő Személynek minősül.

A CRS nyilatkozat megtétele és a kért okiratok benyújtása a CRS szabályozás alapján kötelező. Amennyiben az ügyfél a CRS nyilatkozatot nem teszi meg, vagy a kért okiratokat nem nyújtja be, az jelentési kötelezettséget vonhat maga után a Nemzeti Adó- és Vámhivatal és ezen keresztül az illetékes (adó)hatóságok felé. A megtett nyilatkozat bármikor módosítható.

A CRS szabályozás kapcsán felmerülő fogalmakra vonatkozóan részletes tájékoztatást talál a www.cib.hu/crs oldalunkon, illetve bármely bankfiókunkban.

Kijelentem, hogy a FATCA törvényre és a CRS szabályozásra vonatkozó információkat, fogalom-meghatározásokat megismertem, megértettem, és a jelen nyilatkozatot ezek ismeretében és elfogadásával, felelősségem tudatában tettem meg.

Kötelezettséget válllok arra, hogy a CIB Bank Zrt. felé haladéktalanul bejelentek minden, a Jogalany, illetve Ellenőrző személye adóilletőségében vagy a jelen nyilatkozatban megadott adatokban bekövetkezett változást, az ilyen változásból adódóan szükséges kiegészítő információkat megadom. Tudomásul veszem, hogy a CIB Bank Zrt. kizárja a felelősségét a Jogalany terhére abból eredően felmerülő valamennyi hátrányos jogkövetkezményért, melyet a Jogalany vonatkozásában illetékes ország adóhatósága a jelen nyilatkozattal és a kiegészítő információkkal, vagy azok hiányával, illetve hiányosságával összefüggésben alkalmaz.

Kijelentem, hogy a CIB Bank Zrt., mint adatkezelő tájékoztatott arról, hogy az adatkezelés jogalapja a FATCA törvény és a CRS szabályozás, amely tartalmazza az adatkezelés célját. A kezelt adatokat a FATCA törvényben, a CRS szabályozásban, a 2013. évi CCXXXVII. törvényben (Hpt.) a 2007. évi CXCVIII. törvényben (Bsz.) és a CIB Bank Zrt. Általános Vállalati Üzletszabályzatában foglaltak szerint ismerhetik meg harmadik személyek.

Kelt: Budapest, 2022.02.01

MEDIAD TANÁCSADÓ KFT nevében és képviselőjében:

Nyilatkozó Jogalany (cégszerű) aláírása

Nyilatkozó Jogalany (cégszerű) aláírása

Név: 02- BABAI János László

Név: