CIB BANK
Intesa Sanpaolo Group

Ügyfél azonosító: .....

Ügyfél név: .....

FATCA ÉS CRS NYILATKOZAT NEM MAGÁNSZEMÉLY ÜGYFELEK (JOGALANYOK) RÉSZÉRE

A jelen nyilatkozattal kapcsolatos részletes tájékoztatás az V. pontban található, ezért kérjük, hogy a lenti adatok kitöltését megelőzően olvassa el az V. pontban foglalt tájékoztatást. A nyilatkozattal kapcsolatos további tájékoztatás a www.cib.hu/fatca valamint a www.cib.hu/crs internetes linken érhető el.

I - ÁLTALÁNOS ADATOK ÉS NYILATKOZATOK

Cégnév: _____

Cégjegyzékszám, nyilvántartási szám: _____

Nyilvántartásba vétel helye (ország): _____

Székhelycím: _____

_____

Ország: _____

(a továbbiakban: Jogalany)

Magyarország Kormánya és az Amerikai Egyesült Államok Kormánya között a nemzetközi adóügyi megfelelés előmozdításáról és a FATCA szabályozás végrehajtásáról szóló Megállapodás kihirdetéséről, valamint az ezzel összefüggő egyes törvények módosításáról szóló 2014. évi XIX. törvény (továbbiakban: FATCA törvény),

A Pénzügyi számlákkal kapcsolatos információk automatikus cseréjéről szóló, illetékes hatóságok közötti többoldalú megállapodás kihirdetéséről szóló 2015. évi CXC. törvény (továbbiakban: CRS törvény), valamint

Az adó- és egyéb közterhekkel kapcsolatos nemzetközi közigazgatási együttműködés egyes szabályairól szóló 2013. évi XXXVII. törvény (továbbiakban: Aktv.) alapján

nyilatkozom, hogy az általam képviselt fenti Jogalany:

II - EGYESÜLT ÁLLAMOKBELI SZEMÉLY

II.1 FATCA szabályozás szerinti besorolás

A FATCA szabályozás szerinti EGYESÜLT ÁLLAMOKBELI SZEMÉLY (pl. az USA területén alakult, vagy az USA jogszabályai alapján alakult, vagy az USA valamely államának jogszabályai alapján alakult) ☐ Igen ☐ Nem

Amennyiben válasza IGEN, kérjük jelölje, hogy a jogalany az alábbi alkategóriák melyikébe tartozik (kérjük, csak egy választ adjon meg), adja meg a Jogalany egyesült államokbeli adószámát, és töltse ki a II.2 pontot.

- USA tőzsdén jegyzett vállalat ☐
- USA tőzsdén jegyzett vállalat kibővített kapcsolt csoportjába tartozó vállalat ☐
- USA állam, politikai alegységei, ügynökségei, szervei ☐
- USA Bank, pénzügyi intézmény ☐
- USA ingatlanbefektetési trust ☐
- USA nyugdíjalap, egyéni nyugdíj terv ☐
- USA befektetési vállalat, közös trust alap, adómentes trust ☐
- USA bróker, kereskedő ☐
- Más olyan Egyesült Államokbeli Személy, amely nem minősül Meghatározott Egyesült Államokbeli Személynek ☐
- Meghatározott Egyesült Államokbeli személy ☐

USA adószám: .....

CIB BANK
Intesa Sanpaolo Group

Ügyfél azonosító: .....

Ügyfél név: .....

II.2 CRS szabályozás szerinti besorolás

Az alábbi CRS szabályozás szerinti besorolások közül kérjük egyet válasszon! (1 választása kötelező)

(i) Letétkezelő Intézmény, Betéti Intézmény, Meghatározott Biztosító Társaság, amely Egyesült Államokbeli Személy) ☐

(ii) Aktív Befektetési Jogalany ☐

(iii) Passzív Befektetési Jogalany ☐

(iv) USA Aktív Nem Pénzügyi Jogalany ☐

(v) USA Passzív Nem Pénzügyi Jogalany ☐

Kérjük az alábbiak szerint adja meg a Jogalany esetleges további adóilletőségével kapcsolatos adatokat.

További adóilletőség országa: .....

Adószámmal rendelkezik a további adóilletőség országában ☐ Igen ☐ Nem

Adószám a további adóilletőség országában
(igen válasz esetén) .....

Nem válasz esetén kérjük indokolja meg az adószám hiányát

A) A további adóilletőség országa nem bocsát ki adószámot ☐

B) A további adóilletőség országa kérésre bocsát ki adószámot. A számlatulajdonos kijelenti, hogy ő nem igényelte az adószám kiállítását. ☐

A CRS szabályozás szerinti Passzív Befektetési Jogalany vagy Passzív Nem Pénzügyi Jogalany választása esetén kérjük, töltse ki a IV. B.2 részben található táblázatot is.

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 alkategóriák 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 felek nevében jár el. Kérjük továbbá, hogy töltse ki a III.2 pontot is.

Résztvevő Pénzügyi Intézmény, Jelentő Pénzügyi Intézmény ☐ GIIN _____

Regisztrált Együttműködőnek Tekintett Pénzügyi Intézmény ☐ GIIN _____

Igazolással Együttműködőnek Tekintett Pénzügyi Intézmény / Mentesített haszonhúzó
1) Igazolással Együttműködőnek Tekintett Pénzügyi Intézmény
2) Kormányközi megállapodással rendelkező ország Nem Jelentő Pénzügyi Intézménye ☐ Típus _____

Nem Résztvevő Pénzügyi Intézmény ☐

CIB BANK
Intesa Sanpaolo Group

Ügyfél azonosító: .....

Ügyfél név: .....

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, folytassa a IV.B. blokk kitöltésével.

Kérjük az alábbiak szerint adja meg a Jogalany adóilletőségével kapcsolatos adatokat.

Adóilletőség országa:.....

Adószámmal rendelkezik az adóilletőség országában ☐ Igen ☐ Nem

Adószám az adóilletőség országában
(igen válasz esetén) .....

Nem válasz esetén kérjük indokolja meg az adószám hiányát

A) Az adóilletőség országa nem bocsát ki adószámot ☐

B) Az adóilletőség országa kérésre bocsát ki adószámot. A számlatulajdonos kijelenti, hogy ő nem igényelte az adószám kiállítását. ☐

További adóilletőség országa: .....

Adószámmal rendelkezik a további adóilletőség országában ☐ Igen ☐ Nem

Adószám a további adóilletőség országában
(igen válasz esetén) .....

Nem válasz esetén kérjük indokolja meg az adószám hiányát

A) A további adóilletőség országa nem bocsát ki adószámot ☐

B) A további adóilletőség országa kérésre bocsát ki adószámot. A számlatulajdonos kijelenti, hogy ő nem igényelte az adószám kiállítását. ☐

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 alkategóriák 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 Jogalanynak, ha az alábbi alkategóriák valamelyikébe tartozik. Amennyiben a Jogalany Aktív Nem Pénzügyi Jogalany akár a FATCA, akár a CRS szabályozás alapján, akkor kérjük, jelöljön meg egy választ a

CIB BANK
Intesa Sanpaolo Group

Ügyfél azonosító: .....

Ügyfél név: .....

(i)-(xiii) lehetőségek közül és töltse ki az adatokat. Amennyiben a Jogalany nem minősül Aktív Nem Pénzügyi Jogalanynak egyik szabályozás alapján sem, akkor kérjük a B részt töltse 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 ☐

(iii) Tőzsdén jegyzett vállalat kapcsolt jogalanya ☐

(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) Jogalanynak minősül * ☐

(xii) USA Függő Területe, politikai alegységei, ügynökségei, szervei, az USA Függő 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 Jogalanynak minősül, kérjük, ezért a B. blokk kitöltésével folytassa.

Amennyiben az (i) – (x) válaszok valamelyikét jelölte, kérjük az alábbiak szerint adja meg a Jogalany adóilletőségével kapcsolatos adatokat.

Adóilletőség országa:.....

Adószámmal rendelkezik az adóilletőség országában ☐ Igen ☐ Nem

Adószám az adóilletőség országában
(igen válasz esetén) .....

Nem válasz esetén kérjük indokolja meg az adószám hiányát

A) Az adóilletőség országa nem bocsát ki adószámot ☐

B) Az adóilletőség országa kérésre bocsát ki adószámot. A számlatulajdonos kijelenti, hogy ő nem igényelte az adószám kiállítását. ☐

További adóilletőség országa:.....

Adószámmal rendelkezik a további adóilletőség országában ☐ Igen ☐ Nem

Adószám a további adóilletőség országában
(igen válasz esetén) .....

Nem válasz esetén kérjük indokolja meg az adószám hiányát _____

CIB BANK
Intesa Sanpaolo Group

Ügyfél azonosító: .....

Ügyfél név: .....

A) A további adóilletőség országa nem bocsát ki adószámot ☐

B) A további adóilletőség országa kérésre bocsát ki adószámot. A számlatulajdonos kijelenti, hogy ő nem igényelte az adószám kiállítását. ☐

B. Passzív Nem Pénzügyi Jogalany (FATCA vagy CRS) ☐ Igen ☐ Nem

B.1. Kérjük az alábbiak szerint adja meg az adóilletőségével kapcsolatos adatait.

Adóilletőség országa:.....

Adószámmal rendelkezik az adóilletőség országában ☐ Igen ☐ Nem

Adószám az adóilletőség országában
(igen válasz esetén) .....

Nem válasz esetén kérjük indokolja meg az adószám hiányát

A) Az adóilletőség országa nem bocsát ki adószámot ☐

B) Az adóilletőség országa kérésre bocsát ki adószámot. A számlatulajdonos kijelenti, hogy ő nem igényelte az adószám kiállítását. ☐

További adóilletőség országa: .....

Adószámmal rendelkezik a további adóilletőség országában ☐ Igen ☐ Nem

Adószám a további adóilletőség országában
(igen válasz esetén) .....

Nem válasz esetén kérjük indokolja meg az adószám hiányát

A) A további adóilletőség országa nem bocsát ki adószámot ☐

B) A további adóilletőség országa kérésre bocsát ki adószámot. A számlatulajdonos kijelenti, hogy ő nem igényelte az adószám kiállítását. ☐

B.2. Kérjük az alábbiak szerint adja meg az Ellenőrző Személyeivel kapcsolatos adatait.

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

CIB BANK
Intesa Sanpaolo Group

Ügyfél azonosító: .....

Ügyfél név: .....

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 ezek jelentését.

A FATCA nyilatkozat megtétele és a kiegészítő információk megadása a FATCA törvény alapján kötelező. 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 banktitoknak, értékpapírtitoknak 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. 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 vállalok 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 CXXXVIII. törvényben (Bszt.) és a CIB Bank Zrt. Általános Vállalati Üzletszabályzatában foglaltak szerint ismerhetik meg harmadik személyek. Az adatkezeléssel kapcsolatos jogokra és jogorvoslati lehetőségekre vonatkozó információkat a 2011. évi CXII. törvény (Info törvény) tartalmazza. A személyes adatokat a Bank az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény szerinti bizonylat megőrzési idő végéig őrzi meg.

Kelt: .....

[ÜGYFÉL NEVE] nevében és képviseletében:

CIB BANK
Intesa Sanpaolo Group

Ügyfél azonosító: ……..

Ügyfél név: ……

Nyilatkozó Jogalany (cégszerű) aláírása

Név:

Nyilatkozó Jogalany (cégszerű) aláírása

Név: