

A Citi Jogalanyok számára készült FATCA/CRS azonosítási adatlapjának bemutatása

FONTOS, HOGY A FOLYTATÁS ELŐTT TELJES EGÉSZÉBEN ELOLVASSA EZT AZ OLDALT. FELHÍVJUK FIGYELMÉT, HOGY EZ AZ ADATLAP HASZNÁLHATÓ A FATCA VAGY A CRS (AMENNYIBEN SZÜKSÉGES), ILLETVE A FATCA ÉS A CRS CÉLJAIRA IS.

A CRS azonosítási adatlapot a számlanyitástól számított 90 napon belül kell a Banknak benyújtani, amit a Banknak jóvá kell hagynia. Ennek hiányában a Bank fenntartja a jogot a számla zárására vagy korlátozására mindaddig, amíg meg nem kapja és jóvá nem hagyja az érvényes CRS azonosítási adatlapot. A CRS azonosítási adatlap jóváhagyása a Bank kizárólagos mérlegelési jogköre. Felhívjuk figyelmét, hogy egyes joghatóságokban, ahol a törvény* ezt előírja, a Bank nem tudja megnyitni a számlát, amíg meg nem kapja és jóvá nem hagyja az érvényes CRS azonosítási adatlapot.

Az érintett országokkal kapcsolatos további tájékoztatásért látogasson el az alábbi weboldalra:

[Translated Combined FATCA/CRS Self-Certification Forms \(Lefordított kombinált FATCA/CRS nyilatkozási adatlapok\)](#)

Az adatlap kitöltésével és aláírásával Ön tanúsítja, hogy Ön aktív Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany, nyilvánosan működő Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany vagy egy olyan nyilvánosan működő Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany leányvállalata, amelynek csak betéti számlája van az Egyesült Államokon kívül, ami itt a kormányközi megállapodásban részt nem vevő 1. és 2. modell szerinti bármely joghatóságot jelenti. Kérjük, tekintse meg a meghatározásokat az oldal alján.

Ha nem jogosult a jelen adatlap kitöltésére, kérjük, használja a következő online eszközöket a szükséges IRS adóúrlap és/vagy egyéb CRS-dokumentumok kitöltéséhez.

FATCA:

<https://ew802.taxsolutions.spglobal.com/EW8LiteCiti1/Acknowledgement.aspx>

és használja a következő regisztrációs kódot: **UD9\$5K**

CRS:

[A Közös Adatszolgáltatási Standard \(CRS\) áttekintése \(citi.com\)*](#)

Meghatározás	
Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany	Olyan nem egyesült államokbeli jogalany, amely nem pénzügyi intézmény.
Aktív Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany	Az entitás egy olyan NFFE, amely egy olyan országban rezidens, amely kormányközi megállapodást kötött az Egyesült Államokkal, valamint olyan jogalany, amely megfelel a következő kritériumok bármelyikének: A Nem Pénzügyi Jogalany az előző naptári évre vagy más megfelelő beszámolási időszakra vonatkozó bruttó bevételeinek kevesebb mint 50 százaléka passzív jövedelem, és az előző naptári évben vagy más megfelelő beszámolási időszakban a Nem Pénzügyi Jogalany által birtokolt vagyron kevesebb mint 50 százaléka olyan eszköz, amely passzív jövedelmet termel vagy amelyet passzív jövedelem termelésére tartanak.
Nyilvánosan működő Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany vagy egy nyilvánosan működő Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany leányvállalata	- A jogalany olyan nem egyesült államokbeli vállalat, amely nem pénzügyi intézmény; és - Az ilyen vállalat részvényeivel egy vagy több szabályozott értékpapír-piacon rendszeresen kereskednek, Vagy - A jogalany egy olyan jogalany Kapcsolt Jogalanya (azaz ugyanazon kibővített kapcsolt vállalatcsoport tagja), amelynek részvényeivel egy szabályozott értékpapír-piacon rendszeresen kereskednek.

FACTA/CRS azonosítási adatlap Jogalanyok számára

A kötelező mezőket csillaggal (*) jelöljük

1A rész – Jogalany/szervezet adatai

1. Jogalany vagy Szervezet neve*			
2. A bejegyzés vagy a szervezet helye szerinti ország*			
3. USA-beli Adóazonosító jel (TIN) (9 karakter)			
4. Székhely címe (ne használjon postafiókot vagy kézbesítési megbízotti címet (ha az a székhelytől eltér). *			
5. Város, állam, irányítószám*		6. Ország*	
7. Levelezési cím (csak akkor töltsse ki, ha eltér a fentitől)			
8. Város, állam, irányítószám		9. Ország	

Kérjük, töltsse ki az alábbi táblázatot, feltüntetve a Számlatulajdonos adóügyi illetősége szerinti országot vagy országokat (azaz ahol a szervezet az adott ország jövedelemadója szempontjából az országban rezidensnek tekintik), valamint a Számlatulajdonos adóazonosító jelét (ha van) az összes megjelölt országra vonatkozóan. Ha a Számlatulajdonos adózási szempontból több mint három országban rezidens, kérjük, használjon külön lapot. Ha a Számlatulajdonos adózási szempontból nem rezidens egyetlen joghatóságban sem (pl. azért, mert adózási szempontból átlátható), kérjük, használja a következő online eszközöket a szükséges IRS- és/vagy CRS-dokumentumok kitöltéséhez.

Ha adóazonosító jel nem áll rendelkezésre, kérjük, jelölje meg a megfelelő A, B vagy C okot az alábbiak szerint:

„A” ok – Az az ország, ahol a Számlatulajdonos adófizetésre kötelezett, nem ad ki adóazonosító jelet a rezidenseinek.

„B” ok – A számlatulajdonos nem tud adóazonosító jelet vagy azzal egyenértékű azonosítót beszerezni **(magyarázat szükséges az 1C táblázatban)**

„C” ok – Nincs szükség adóazonosítóra, mert az adóazonosító jelet kiadó, adóügyi illetőség szerinti joghatóság nem követeli meg a pénzügyi intézményektől az adóazonosítók begyűjtését és jelentését.

1B. rész – Szervezet/Társaság adóügyi illetősége

Adóügyi illetőség szerinti ország *	Adóazonosító jel *	Ha nem áll rendelkezésre adóazonosító jel, jelölje meg az „A”, „B” vagy „C” okot *		
1		☐ „A” ok	☐ „B” ok	☐ „C” ok
2		☐ „A” ok	☐ „B” ok	☐ „C” ok
3		☐ „A” ok	☐ „B” ok	☐ „C” ok

1C. rész – Szervezet/Társaság adóügyi illetősége

(Csak akkor töltsse ki, ha a fenti táblázatban a „B” okot választotta)

Kérjük, fejtse ki a következő mezőkben, hogy a Számlatulajdonos miért nem tud adóazonosítót beszerezni
1
2
3

FACTA/CRS azonosítási adatlap Jogalanyok számára

2A rész – FATCA státusz*

Kérjük, jelezze jogalanya FATCA státuszát a megfelelő státusz alábbiakban történő bejelölésével.

- ☐ Aktív Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany **(ha ezt választja ki, a 2B és a 3. részt ki kell tölteni)**
- ☐ Nyilvánosan működő Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany, vagy nyilvánosan működő Jogalany Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany leányvállalata **(ha ezt választja ki, a 2B és a 4. részt ki kell tölteni)**

2B rész – Tényleges Tulajdonosi státusz*

Kérjük, jelezze jogalanya egyesült államokbeli adóbesorolási státuszát a megfelelő státusz alábbiakban történő bejelölésével:

- ☐ Központi Bank; vagy ☐ Vállalat ☐ Külföldi kormány által ellenőrzött entitás ☐ Adómentes szervezet
- ☐ Összetett vagyonkezelői alap ☐ Örökség és hagyaték ☐ Külföldi kormány szerves része ☐ Magánalapítvány

3. rész – Aktív Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany

Tanúsítvány

- ☐ **Tanúsítom, hogy:**
- Az 1. részben azonosított jogalany olyan nem egyesült államokbeli jogalany, amely nem pénzügyi intézmény; és
 - E jogalany előző naptári évre vonatkozó bruttó bevételének kevesebb mint 50%-a passzív jövedelem; és
 - Az előző naptári évben e jogalany által birtokolt vagyon kevesebb mint 50%-a volt olyan eszköz, amely passzív jövedelmet termel vagy amelyet passzív jövedelem termelésére tartanak; (a passzív jövedelem magyarázatát lásd az Irányelvekben);

4. rész – Nyilvánosan működő Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany vagy nyilvánosan működő Jogalany Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany leányvállalata

Tanúsítvány

- A.** ☐ **Tanúsítom, hogy:**
- Az 1. részben azonosított jogalany olyan nem egyesült államokbeli vállalat, amely nem pénzügyi intézmény; és
 - Az ilyen vállalat részvényeivel rendszeresen kereskednek egy vagy több szabályozott értékpapírpiacon, beleértve az alábbi is: _____ (nevezzen meg egy értékpapírtőzsdét, amelyen a vállalat részvényeivel rendszeresen kereskednek).
- B.** ☐ **Tanúsítom, hogy:**
- Az 1. részben azonosított jogalany olyan nem egyesült államokbeli vállalat, amely nem pénzügyi intézmény;
 - Az 1. részben azonosított jogalany egy olyan jogalany Kapcsolt Jogalanya, amelynek részvényeivel egy szabályozott értékpapírpiacon rendszeresen kereskednek;
 - Annak a jogalanynak a neve, amely részvényeivel egy szabályozott értékpapír-piacon rendszeresen kereskednek: _____; és
 - Annak az értékpapírpiaconak a neve, amelyen a részvényekkel rendszeresen kereskednek: _____

FACTA/CRS azonosítási adatlap Jogalanyok számára

5. rész – Hozzájárulás az információk és dokumentumok megosztásához*

Felhatalmazom a Citi-t, hogy közvetlenül vagy közvetve átadja ennek az adatlapnak egy példányát bármely érintett adó- vagy egyéb kormányzati hatóságnak, és közöljön az ilyen féllel minden olyan további információt, amely a Citi birtokában van, és amely a Jogalanyok a jelen adatlapon tett nyilatkozataira vonatkozik. Tudomásul veszem és elfogadom, hogy a jelen adatlapon szereplő információk, valamint a jelen adatlaphoz kapcsolódó számlá(ko)n vagy az(ok) javára kifizetett vagy jóváírt jövedelemre vonatkozó információk bejelentésre kerülhetnek adó- vagy más kormányzati hatóságoknak, és ezek a felek továbbíthatják az információkat annak az országnak vagy országoknak, ahol a Jogalanyok egység adózási szempontból rezidens.

Büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy legjobb tudomásom és meggyőződésem szerint megvizsgáltam a jelen nyilatkozatban szereplő információkat, és azok megfelelnek a valóságnak, helyesek és teljesek. Büntetőjogi felelősségem tudatában tanúsítom továbbá, hogy:

- a. **A nyilatkozat 1. sorában azonosított jogalany a jelen adatlap tárgyát képező összes jövedelem tényleges tulajdonosa, amely a jelen adatlapot a státusza tanúsítására használja a 4. fejezetben kifejtett célok érdekében;**
- b. **A jelen nyilatkozat 1. sorában azonosított jogalany nem egyesült államokbeli személy;**
- c. **Jogosult vagyok az 1. sorban azonosított jogalany nevében történő aláírásra.**

Elfogadom, hogy a jelen nyilatkozat 1. sorában azonosított jogalany 30 napon belül új nyilatkozatot nyújt be, ha az ezen az adatlapon szereplő bármely nyilatkozat érvénytelenné válik.

Aláírás: * _____

Az aláíró nyomtatott neve: * _____

Dátum: * _____ (ÉÉÉÉ/HH/NN)

Megjegyzés: Kérjük, jelölje meg, milyen minőségében írja alá az adatlapot. Ha a nyilatkozatot meghatalmazás alapján írja alá, kérjük, csatolja a meghatalmazás hiteles másolatát is.

Minőség (megnevezés/aláírási jogosultsággal rendelkező személy aláírása): * _____

Országokra vonatkozó kiegészítés a CRS-nyilatkozathoz

Kérjük, jelölje be az alábbi jelölőnégyzetet, ha azt szeretné, hogy a Citi ezt a CRS-nyilatkozatot minden olyan országban alkalmazza, ahol Ön számlát nyit. (Kivéve Kínát, Indiát, Indonéziát, Japánt, Lengyelországot és Oroszországot, amelyek szabályozásai megkövetelik, hogy a Bank külön CRS-adatlapokat gyűjtsön).

☐ **Kérem a jelen CRS-nyilatkozat alkalmazását a fent leírtak szerint (kivéve az alábbiakban megadott országokat).**

Megjegyzés: Ha bejelölte, kérje adótanácsadójától arra vonatkozó megerősítését, hogy az Ön CRS-státusza minden országban azonos, illetve ha vannak olyan országok, amelyekre ez az adatlap nem vonatkozik, kérjük, adja meg ezen országok neveit:

Treasury and Trade Solutions

citi.com/treasuryandtradesolutions

Az IRS Circular 230 szabályai szerinti közzététel: A Citigroup Inc. és leányvállalatai nem nyújtanak adózási vagy jogi tanácsot. A jelen anyagokban az adóügyi kérdésekkel foglalkozó fejtegetéseket (i) nem arra szánták és nem azzal a céllal írták, hogy azokat Ön felhasználja; azokat Ön nem használhatja fel, valamint nem hivatkozhat rájuk az adóbírságok elkerülése céljából, és (ii) azok a jelen dokumentumban szereplő bármely tranzakció („Tranzakció”) „promóciójaként vagy marketingjeként” íródhattak. Ennek megfelelően egyedi körülményei alapján kérje független adótanácsadó tanácsát.

Az ezeken az oldalakon található információk és anyagok, valamint a megjelenő feltételek és leírások változhatnak. Nem minden termék és szolgáltatás érhető el minden földrajzi területen. Az Ön bizonyos termékekre és szolgáltatásokra vonatkozó jogosultságáról a Citi és/vagy leányvállalatai határoznak véglegesen. Az anyagok jogosulatlan felhasználását, sokszorosítását vagy közzétételét jogszabály tiltja, és az ilyen cselekmények büntetőeljárást vonhatnak maguk után. A Citibank, NA, az Egyesült Államok Nemzeti Bank Törvénye szerint alapított részvénytársaság, amelynek székhelye: 399 Park Avenue, New York, NY 10043, USA.

© 2025 Citibank, N.A. Minden jog fenntartva. A Citi és a Citi and Arc Design a Citigroup Inc. vagy leányvállalatai világszerte használt és bejegyzett védjegyei és szolgáltatási védjegyei.