

CRS-tájékoztató

Tisztelt Hölgyem/Uram!

Az Országgyűlés 2016. január 1-jei hatállyal, az adó- és egyéb közterhekkel kapcsolatos nemzetközi közigazgatási együttműködés egyes szabályairól szóló 2013. évi XXXVII. törvény kiegészítésével és a pénzügyi számlákkal kapcsolatos információk automatikus cseréjéről szóló, illetékes hatóságok közötti többoldalú Megállapodás kihirdetéséről szóló 2015. évi CXCV. törvény elfogadásával bevezette az 2014/107/EU tanácsi irányelven alapuló Globális Automatikus Információcsere (Common Reporting Standards, CRS) szabályozását. A szabályozás elsődleges **célja, hogy az érintett államok adóhatóságai információt kapjanak a náluk illetőséggel rendelkező személyek bankszámláiról.** Ennek érdekében Bankunknak az ügyfeleink adózási illetőségének megállapítására irányuló vizsgálatot kell végeznie

Számlanyitás előtt ezért a Banknak meg kell vizsgálnia, hogy a leendő ügyfél hol rendelkezik illetőséggel adózási szempontból. Amennyiben az illetősége az érintett államok valamelyikében van, úgy az ügyfél által nyitott számla a CRS-szabályozás értelmében Jelentendő Számlának minősül (a továbbiakban: Jelentendő Számla).

A CRS-szabályozás, valamint az említett 2013. évi XXXVII. törvény 43/H-43/I. §-a alapján a banknak jelentenie kell a Nemzeti Adó- és Vámhivatal részére a **Jelentendő Számlák tekintetében** többek között a számlatulajdonos adatait (például a nevét, címét, adóazonosítóját), a számla számát, valamint egyenlegét / értékét. A Nemzeti Adó- és Vámhivatal az adatokat a CRS-szabályozás alapján továbbítja az illetékes államok adóhatóságai felé

A fentiek alapján Önnek nyilatkozni szükséges az Ön adózási illetőségéről az alábbiak szerint:

Ha válasza:

- Igen, adózási szempontból belföldi illetőségű a mellékletben szereplő államok közül valamelyik(ek)ben.**

Szükséges megadnia az adózási illetőség államát és az adóazonosító számát ebben az államban.

Ha a válasza:

- Nem rendelkezem adózási illetőséggel a mellékletben szereplő államok közül egyikben sem,**

és a számlanyitás során rögzített adatokból vagy azok változásából, illetőleg a számla egyéb körülményeiből a banknak oka van feltételezni, hogy Ön adózási illetőséggel rendelkezik a mellékletben felsorolt államok valamelyikében, úgy ennek tisztázása érdekében felvesszük Önnel a kapcsolatot. Ha ez nem jár eredménnyel, úgy a CRS-szabályozás alapján a számlát Jelentendő Számlának kell minősítenünk és ennek megfelelően jelentenünk.

Felhívjuk továbbá a figyelmét arra, hogy a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény 10.§ (3) bekezdése alapján, ha adataiban változás történt, Ön köteles a tudomásszerzéstől számított öt munkanapon belül értesíteni a bankot.

Üdvözlettel

UniCredit Bank Hungary Zrt.

Országlista

301	ALBÁNIA	48	KANADA
360	ANDORRA	228	KATAR
505	ANGUILLA	327	KAZAHSZTÁN
231	ANTIGUA	54	KÍNA
5	ARGENTÍNA	50	KOLUMBIA
506	ARUBA	55	KUVAIT
6	AUSZTRÁLIA	306	LENGYELORSZÁG
7	AUSZTRIA	325	LETTORSZÁG
320	AZERBAJDZSÁN	58	LIBÉRIA
220	BAHAMA-SZIGETEK	57	LIBANON
214	BAHREIN	206	LIECHTENSTEIN
230	BARBADOS	326	LITVÁNIA
8	BELGIUM	207	LUXEMBURG
223	BELIZE	60	MALAJZIA
222	BERMUDA	64	MÁLTA
10	BRAZÍLIA	376	MAKAÓ
507	BRIT VIRGIN-SZIGETEK	515	MAN SZIGET
302	BULGÁRIA	524	MARSHALL-SZIGETEK
13	CHILE	65	MAURITIUS
14	CIPRUS	66	MEXIKÓ
533	COOK-SZIGETEK	625	MONACO
15	COSTA RICA	336	MONTSERRAT
373	CURACAO	338	NAURU
332	CSEHORSZÁG	67	NÉMETORSZÁG
18	DÁNIA	70	NIGÉRIA
201	KOREAI KÖZTÁRSASÁG	534	NIUE
233	DÉL-AFRIKA	71	NORVÉGIA
224	EGYESÜLT ARAB EMÍRSÉGEK	72	OLASZORSZÁG
4	EGYESÜLT KIRÁLYSÁG (NAGY-BRITANNIA)	315	OROSZORSZÁG
324	ÉSZTORSZÁG	73	PAKISZTÁN
615	FERÖER SZIGETEK	211	PANAMA
27	FRANCIAORSZÁG	76	PORTUGÁLIA
	FRANCIAORSZÁG KÖVETKEZŐ TENGERENTÚLI TERÜLETEI: 213 FRANCIA GUYANA 624 GUADELOUPE 627 MARTINIQUE 631 MAYOTTE 632 629 REUNION ÉS 622 SAINT-BARTHELEMY	310	ROMÁNIA
26	FINNORSZÁG	343	SZENT LUCIA
29	GHANA	344	SZENT VINCENT GRENADINES
215	GIBRALTÁR	339	NYUGAT-SZAMOA

30	GÖRÖGORSZÁG	510	SAINT KITTS ÉS NEVIS
232	GRENADA	346	SAN MARINO
616	GRÖNLAND	348	SEYCHELLE-ISLANDS
514	GUERNSEY	381	ST. MARTIN
33	HOLLANDIA	81	SPANYOLORSZÁG
382	HOLLANDIA KÖVETKEZŐ TERÜLETEI: -BONAIRE -SINT EUSTATIUS ÉS -SABA	82	SVÁJC
330	HORVÁTORSZÁG	83	SVÉDORSZÁG
205	HONGKONG	84	SZAÚD-ARÁBIA
35	INDIA	216	SZINGAPÚR
36	INDONÉZIA	333	SZLOVÁKIA
39	IRORSZÁG	331	SZLOVÉNIA
40	IZLAND	511	TURKS- ÉS CAICOS-SZIGETEK
41	IZRAEL	92	TÖRÖKORSZÁG
43	JAPÁN	95	ÚJ-ZÉLAND
516	JERSEY	96	URUGUAY
509	KAJMÁN-SZIGETEK		