



Budapest, 2019. július 10.

Tőkecsökkentéssel kapcsolatos tájékoztatás

A szerzési érték igazolás minimális tartalmáról

A CIG Pannónia Életbiztosító Nyrt. (székhelye: 1033 Budapest, Flórián tér 1.; cégjegyzékszám: Cg.01-10-045857; a továbbiakban: „Társaság”) ezúton hívja fel tisztelt részvényesei figyelmét a Társaság 2019. évi éves közgyűlése által elhatározott tőkejuttatás kifizetését terhelő adófizetési kötelezettség megállapításának körülményeire.

Társaságunk 2019. június 11. napján közzétett részletes adózási tájékoztató útján tájékoztatta részvényeseit a kifizetéshez kapcsolódó adójogi vonatkozású kérdésekről. A tájékoztatóban felhívtuk tisztelt részvényeseink figyelmét, hogy a személyi jövedelemadó-fizetési kötelezettség megállapításához a tulajdonosi megfeleltetés időpontjában, 2019. április 10. napján a részvényes tulajdonában lévő CIGPANNONIA részvények megszerzésére fordított szerzési érték igazolására van szükség. A részvények tőzsdei forgalomban történő vásárlása esetén a szerzési érték az értékpapírszámlavezető által kiállított igazolás alapján, a vételi ügylet visszaigazolását megerősítő dokumentum, teljesítési igazolás illetve más, a részvényvásárláshoz kapcsolódó, a szerzés értékét, darabszámát, lehetőség szerint dátumát is tartalmazó számlatörténeti igazolás útján lehetséges.

A szerzési értéket igazoló dokumentumot az alábbi tartalommal szükséges Társaságunk rendelkezésére bocsátani:

- a tulajdonos azonosítására alkalmas adatok (legalább név, valamint lehetőség szerint cím vagy adóazonosító jel)
- részvények darabszáma
- részvények szerzési értéke (HUF) vagy szerzési érték a névérték százalékában
- lehetőség szerint a szerzés dátuma
- számlavezető megnevezése, akitől az igazolás származik



Az alábbi általános hibákat tartalmazó iratok NEM elfogadhatók, mint szerzési érték igazolás:

- számlakivonat, mely nem tartalmazza a számla tulajdonosának nevét (kézzel történő aláírás nem elégséges);
- számlakivonat, mely a részvények aktuális piaci értékét, árfolyamát tartalmazza és nem a szerzési értéket;
- online rendszerekből lehívott, nem elégséges adattartalmú nyomtatások
- a részvénytulajdonos saját maga által írt dokumentum;
- limitáras bizományosi szerződés, amely nem tartalmazza a teljesült megbízás részleteit.

Tájékoztatjuk tisztelt részvényeseinket, hogy amennyiben a szerzési értéket igazoló dokumentummal a részvényes nem rendelkezik, illetőleg azt nem bocsátja Társaságunk rendelkezésére, úgy a tőkejuttatás személyi jövedelemadóval csökkentett összege kerül kifizetésre. Tartós befektetési számlán lévő CIGPANNONIA részvények tulajdonosaitól, valamint nem természetes személy részvényesektől a szerzési értéket alátámasztó igazolásra nincs szükség.

Tájékoztatjuk továbbá tisztelt részvényeseinket, hogy azon részvényesek esetében, akik nem nyilatkoznak a szociális hozzájárulási adófizetési kötelezettség felső határának eléréséről, (tehát arról, hogy a tárgyévben szerzett szociális hozzájárulási adókötelezettség alá eső jövedelem eléri a minimálbér összegének huszonnégyszeresét, azaz, 2019-ben $24 \times 149.000 = 3.576.000$ Ft-ot) úgy az általános szabályok szerinti 17,5 % mértékű szociális hozzájárulási adó kerül levonásra a tőkejuttatás összegéből.

CIG Pannónia Életbiztosító Nyrt.