

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről a

.....**Korlátolt Felelősségű Társaság**
(székhely:, Cg., adószám: képviseli:), mint megbízó - a továbbiakban **Megbízó** -, másrészről a

Bial Consult Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 2251 Tápiószecső, Ipar utca 6, Cg. 13-09-235173, adószám: 32305933-2-13, képviseli: Bial Bence), mint megbízott - a továbbiakban **Megbízott** -,

- a továbbiakban együttesen **Felek** - között

alulírott napon és helyen az alábbi feltételek szerint.

I. A szerződés tárgya

I. 1. Jelen megállapodás a Megbízott részéről magában foglalja a Megbízó bevallásainak folyamatos és pontos elkészítését, valamint az illetékes hivatalokhoz a jogszabályban előírt határidőben történő benyújtását, Megbízó számára a bérszámfejtési feladatok ellátását, a társadalombiztosítási ügyintézés, az adófolyószámlák egyeztetését, illetőleg a teljes körű könyvelési feladatok elvégzését és a felsoroltakkal kapcsolatos szakirányú tanácsadást.

I. 2. Jelen szerződés nem terjed ki a Megbízó részére végzett adótanácsadásra, ellenben tartalmazza a Megbízó adóhatóság előtti eljárásban történő képviseletét, amennyiben az a Megbízott által könyvelt időszakra vonatkozik - a II/A/6. pontot ide nem értve -, Megbízó esetleges kötelező kamarai tagságával, tevékenységéhez kapcsolódó hatósági engedélyekkel összefüggő ügyintézésére. Nem terjed ki a megállapodás a Megbízó részére számviteli politika, pénztárgépnapló, pénztárjelentés, leltárszabályzat, munka- és tűzvédelmi szabályzat készítésére, pályázati anyagok összeállítására, hitelkérelmekhez szükséges adatlapok kitöltésére, a Központi Statisztikai Hivatalnak történő adatszolgáltatásra, cégeljáráshoz, végelszámolási, felszámolási, egyéb eljáráshoz kapcsolódó könyvelői feladatokra stb. Nem terjed ki a megbízás önellenőrzéshez szükséges könyvelői feladatokra, ide nem értve azon esetet, amikor az önellenőrzés lefolytatása a Megbízottnak felrőható okból szükséges. Felek a jelen pontban foglalt - szoros értelemben véve nem könyvelői feladatnak minősülő - tevékenység Megbízott általi ellátására külön megállapodást köthetnek.

II. Megállapodás

II. 1. Megbízó jelen szerződés útján megbízást ad a Megbízottnak a Megbízó könyvelésének díjazás ellenében való ellátására, amelyet Megbízott a mindenkor hatályos számviteli, pénzügyi, adózási előírásoknak és a jelen megállapodás további pontjaiban részletezett feltételeknek megfelelően lát el.

II/A. Megbízott jogai és kötelezettségei

II/A. 1. Megbízott vállalja, hogy a Megbízó által határidőben rendelkezésre bocsátott bizonylatok számviteli szabályoknak való alaki megfeleléségét ellenőrzi, és azok adatait elektronikus formában feldolgozza. Ezen elektronikus feldolgozást Megbízott kizárólag olyan tétel esetében végzi el, amelyhez a jogszabályban meghatározott követelményeket teljesítő bizonylat tartozik, vagy amely tételre vonatkozóan Megbízó írásban, vagyis elektronikus üzenetben, telefaxon, vagy postai úton továbbított levélben kötelező utasítást ad a Megbízottnak. Felek megállapodnak, hogy amennyiben a Megbízó kötelező utasítását követően a feldolgozott tételre vonatkozóan a jogszabályban meghatározott követelményeket teljesítő bizonylat nem kerül átadásra a Megbízó által, Megbízott a bizonylattal alá nem támasztott tételért, annak feldolgozásáért nem tartozik felelősséggel. Amennyiben Megbízottnak utóbbi körülmények miatt bármilyen kára keletkezik, Megbízó köteles azt megtéríteni a Megbízottnak.

Megbízott az átadott bizonylatok tartalmának valóságát, hibátlanágát, teljes körűségét nem vizsgálja, az ezzel kapcsolatos teljes felelősség a Megbízót terheli.

II/A. 2. Megbízott köteles az adóbevallásokat, bejelentéseket a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően elkészíteni, valamint azokat az illetékes hatóságok részére az előírt határidőn belül megküldeni.

II/A. 3. Megbízott kötelezettséget vállal arra, hogy a Megbízó által rendelkezésre bocsátott adatok felhasználásával a Megbízóval munkaviszonyban, vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban, megbízási jogviszonyban álló személyek (munkavállalók, tagsági jogviszony alapján személyesen közreműködők, megbízottak, tanulmányi szerződésben foglalkoztatottak stb.) bérszámfejtését elkészíti, és erről havonta bérjegyzéket, valamint időszaki bevallást készít. Ezen kívül Megbízott köteles elkészíteni és Megbízónak átadni a kilépő alkalmazottakkal kapcsolatos, továbbá minden év végén - a külön megállapodás esetén elkészíteni vállalt 53-as személyi jövedelemadó bevallások kivételével - a munkavállalók, illetve a tagok személyi jövedelemadó bevallásához szükséges nyomtatványokat.

II/A. 4. Megbízott vállalja, hogy minden tárgyhónapot követően - legkésőbb a befizetési határidőig - írásban (elektronikus üzenet telefax útján, vagy postai úton), vagy szóban közli a különböző adók és járulékok (befizetés vagy visszaigénylés) összegét a Megbízóval. Amennyiben a Felek a jelen pontban tárgyalt egyeztetést szóban végzik, erről jegyzőkönyvet vesznek fel.

II/A. 5. Megbízott évente egy alkalommal egyeztetést végez a Megbízó adófolyószámláira vonatkozóan. Megbízott ezzel kapcsolatban jogosultságot kap a Megbízótól a szükséges - egyébiránt esetlegesen adó-, illetve banktitoknak minősülő - adatok megismerésére.

II/A. 6. Megbízott az elvégzendő munka pontos meghatározását és díjazását magában foglaló külön megállapodás alapján jár el Megbízó nevében az adóhatóság előtt, amennyiben a képviselőt bevallások utólagos vizsgálatára, egyes gazdasági események valódiságának vizsgálatára, állami garancia beváltásához kapcsolódó, az ellenőrzéssel lezárt időszakra vonatkozó ismételt ellenőrzésre, amennyiben az nem a Megbízott által könyvelt időszakra vonatkozik.

II/A. 7. Megbízott - a megelőző év december havi megbízási díjával megegyező összeg ellenében - köteles elkészíteni Megbízó számára a beszámolót, az év végi záráshoz kapcsolódó jelentéseket és bevallásokat (iparűzési adó-, társasági adóbevallást, egyéni vállalkozó esetében személyi jövedelemadó-bevallást, kontroll adatszolgáltatást stb.), valamint köteles a mérleget a mindenkor hatályos számviteli előírásoknak megfelelő határidőben és címzetthez eljuttatni. Megbízó által ezen felül igényelt beszámoló-, év végi bevalláskészítés stb. után Megbízott külön díjazásra tarthat igényt, amelynek összegét a Felek külön megállapodásban rendezik.

II/A. 8. Megbízott a jelen szerződés tárgyával összefüggő jogszabályváltozásokat folyamatosan nyomon követi, és felhívja Megbízó figyelmét azokra a módosításokra, amelyek Megbízót érintik.

II/B. Megbízó jogai és kötelezettségei

II/B. 1. Megbízó a szerződés megkötésével egyidejűleg köteles a társasági szerződés, az aláírási címpéldány, amennyiben Megbízó rendelkezésére áll, az adó-, társadalombiztosítási-, iparűzési adó-bejelentkezés, egyéb bejelentkezés igazolásának, a bankszámla-szerződés(ek) egy-egy másolati példányát, továbbá az elkészített szabályzatokat, az előző lezárt időszakok főkönyvi kivonatát, a főkönyvi kartonokat, a mérlegeket és az azokat alátámasztó analitikákat a Megbízottnak átadni.

II/B. 2. Megbízó köteles eljuttatni Megbízott részére a teljes könyvelési anyagot, a bizonylatokat elkülönített módon (pénztár, bank, vevő, szállító, egyéb pl. NAV

értesítések és okiratok stb.) havonta a tárgyhót követő hónap 5. napjáig oly módon, hogy az iratok átvétele megtörténjen a Megbízott által a hivatkozott határidőben. Az iratok átadása a Megbízott részére történő postázás útján, vagy a Megbízottnak - Megbízott székhelyén/lakcímén/irodájában történő átadással történik.

II/B. 3. Amennyiben a II/B. 2. pontban foglalt iratátadáson túl kérelem, vagy egyéb irat benyújtása szükséges a Megbízó képviselőjében, így például munkavállalók be- és kijelentése, valamint egyéb, az I. 2. alapján elvégzendő feladatra kap megbízást a Megbízott, Megbízó az ehhez szükséges dokumentumokat köteles ésszerű időn belül, legalább a kérelem, egyéb irat benyújtási határidejét megelőző öt munkanappal korábban a Megbízott rendelkezésére bocsátani a II/B. 2. pontban foglaltak szerint. A Megbízó késedelméből, mulasztásából adódó hátrányos következmények kizárólag a Megbízó terhére esnek. Felek megállapodnak, hogy az átadás pontos időpontjának tárgyában felmerülő vita esetén a Megbízó köteles bizonyítani, hogy az átadást határidőben és maradéktalanul teljesítette.

II/B. 4. Amennyiben Megbízó a II/B. 2. pontban foglalt kötelezettségének egyáltalán nem vagy hiányosan, illetve késedelmesen tesz eleget, Megbízott jogosult az aktuális hónapban 20%-kal növelt mértékben kiszámlázni a megbízási díjat. Felek a jelen pontban foglaltak szerint kizárják a Megbízott Megbízó mulasztásából vagy késedelméből eredő jogkövetkezményekre vonatkozó felelősségét.

Megbízó a bizonylatok átadás-átvételével egyidejűleg az elszámolhatóság érdekében nyilatkozatot tesz a költségszámlák hovatartozásáról, valamint a vásárolt eszközökről, mely utóbbi egyben a Megbízott által vezetett tárgyszerkezet-nyilvántartásnak is az alapjául szolgál.

II/B. 5. Megbízó jogosult előzetesen tanácsot kérni Megbízottól a bizonylatokon szereplő tételek elszámolhatóságát illetően.

II/B. 6. Megbízó jogosult tanácsot kérni Megbízottól a vállalkozásával kapcsolatban felmerülő könyveléstechnikai kérdések tekintetében. Megbízó a II/A. 9. pontban foglaltakat illetően a Megbízott figyelemfelhívását követően konzultációt kezdeményezhet Megbízottal, amelynek megtartására Megbízott a Megbízó erre irányuló jelzésétől számított 8 munkanapon belül köteles lehetőséget biztosítani.

II/B. 7. Megbízó - tekintet nélkül a jelen szerződésben foglaltakra - továbbra is vezeti a kötelező nyilvántartásokat és saját belső analitikus nyilvántartásait, többek között: pénztárjelentést, gépjármű-nyilvántartásokat (menetlevél, útnyilvántartás, üzemanyag-elszámolás, teljesítési igazolások, garancialevelek kiadása, vállalkozói szerződések, sorszámozott bizonylatok nyilvántartása, leltározási feladatok, vevők és szállítók nyilvántartása, fizetési felszólítások elkészítése), stb.

II/B. 8. Megbízó a bérszámfejtéssel kapcsolatos mindennemű változást (különösen alkalmazottak kijelentése, tárgyhavi munkabérek változása, betegállomány kezdete és vége) legkésőbb a tárgyhót követő hónap 2. napjáig köteles a Megbízottnak bejelenteni. Alkalmazottak bejelentése csak az adott személy minden szükséges adatának, iratának ismeretében lehetséges, és ezek hiányossága a bejelentés elmaradásával jár, amelyért Megbízottat felelősség nem terheli. Alkalmazottak bejelentése esetén - a bejelentésre vonatkozó szabályokra tekintettel - Megbízó a bejelentéshez szükséges adatokat az alkalmazott munkába lépését legalább 3 munkanappal megelőzően köteles a Megbízott részére átadni.

II/B. 9. Megbízó a II/B. 7. pont körén kívül eső, a vállalkozás működésével kapcsolatos mindennemű változás bekövetkeztéről a változást követő 5 napon belül köteles a Megbízottat értesíteni, és az azokhoz kapcsolódó szükséges okiratokat ezzel egyidejűleg a Megbízott rendelkezésére bocsátani a II/B. 2. pontban meghatározott módon.

II/B. 10. Megbízó kötelessége, hogy a Megbízott II/A. 4. pont szerinti tájékoztatása alapján a hatályos jogszabályokban foglalt adó- és járulékfizetési kötelezettségeinek határidőben eleget tegyen. Az ezzel kapcsolatos felelősség - a Megbízottnak felróható késedelem, mulasztás esetét kivéve - teljes egészében a Megbízót terheli.

II/B. 11. A Megbízott teljeskörű felelőssége kizárólag a jelen megbízás hatálya alatt, továbbá a Felek között korábban hatályban volt megbízási szerződés hatálya alatt benyújtott bevallások, a szerződés hatálya alatt a Megbízott által végzett könyvelési tevékenységgel kapcsolatban állhat fenn. Az ezt megelőző időszak könyvviteléért, és a megelőző időszakra - ide nem értve a Felek esetleges korábbi szerződését - vonatkozó fizetési kötelezettségért Megbízott nem felel.

II/B. 12. Felek megállapodnak, hogy amennyiben az adóhatóság a Megbízottat, mint Megbízó képviselőjét bírsággal sújtja az adózás rendjéről szóló törvény vagy az egyes adótörvényekben foglalt kötelezettség elmulasztásáért, vagy jogszabálynak meg nem felelő teljesítéséért, és a mulasztás, hiányosság oka a Megbízónak felróható körülményre vezethető vissza, Megbízó köteles a Megbízott kárát maradéktalanul megtéríteni.

III. Megbízási díj

III. 1. Megbízottat a megbízás ellátásáért megbízási díj illeti meg. A megbízási díj egyrészt a könyvelés elvégzéséért, másrészt a bérszámfejtési feladatok ellátásáért illeti meg a Megbízottat. A könyvelés elvégzéséért járó díjazás havi nettó + ÁFA, azaz nettó forint + ÁFA

megbízási díj. A bérszámfejtési feladatok ellátásáért Megbízottat havi nettó 3500 Ft + ÁFA, azaz nettó háromezer ötszáz forint + ÁFA megbízási díj illeti foglalkoztatottanként minden egyes megkezdett hónap után.

III. 2. Megbízó az előzőekben meghatározott díjat a tárgyhónapban benyújtott számla alapján banki átutalással/ készpénzben fizeti meg Megbízott részére legkésőbb a tárgyhavi iratanyagok átadásának időpontjáig, azaz a tárgyhót vagy - a Felek ilyen megállapodása esetén tárgynegyedévet - követő hónap 5. napjáig. A Felek külön megállapodásában foglalt megbízási díjat Megbízó az aktuális havi megbízási díjjal együtt köteles a Megbízottnak megfizetni. A díjfizetés és/vagy a bizonylatok átadásának késedelme a feldolgozás késedelmes megkezdését vonja maga után.

Banki átutalás esetében a díjfizetési kötelezettség teljesítésének napja az a nap, amelyen a megbízási díj teljes összegét a Megbízott számlavezető bankja a Megbízott bankszámláján jóváírja.

III. 3. Felek megállapodnak, hogy a Megbízó nem jogosult beszámításra a Megbízottat illető díj igényel szemben.

III. 4. A megbízási díj késedelmes megfizetése esetén a Megbízottat a Ptk. 6:155 § (1) bekezdése szerinti késedelmi kamat illeti meg. Két hetet meghaladó fizetési késedelem esetén Megbízott jogosult a jelen szerződést a Megbízóhoz intézett, tértivevényes levélben megküldött, vagy személyes átadás útján közölt azonnali hatályú rendkívüli felmondással megszüntetni.

III. 5. Felek megállapodnak abban, hogy a III. 1. pontban meghatározott megbízási díj összege a szerződés megkötését követő minden naptári év január 1. napjával megemelkedik az előző naptári évi éves fogyasztói árindex mértékével. Felek megállapodnak, hogy az infláció mértékének közzétételét megelőzően esedékessé vált, a fogyasztói árindexnek megfelelő mértékű díjemelést az aktuális havi számlával számolják el utólag egy összegben.

III. 6. Megbízónál a könyvelési tételszámban beálló évközi változások 20%-ot elérő növekedése esetén a Megbízott a Megbízó értesítésével kezdeményezheti a megbízási díj munkateher-növekedéssel arányos mértékű soronkívüli megemelését. Amennyiben a Megbízó a megbízási díj emelésével kapcsolatos kezdeményezésre nem válaszol, illetve azt nem fogadja el vagy kifejezetten elutasítja, bármelyik fél jogosult a jelen szerződést a másik félhez intézett, tértivevényes levélben megküldött, vagy személyes átadás útján közölt azonnali hatályú rendkívüli felmondással megszüntetni.

IV. A szerződés hatálya, megszüntetése

IV. 1. Jelen szerződés a Felek általi aláírásának napján lép hatályba, és határozatlan időre szól.

IV. 2. A szerződést bármelyik fél rendes felmondással írásban, a másik félhez címzett tértivevényes levélben megküldött, vagy személyes átadás útján közölt nyilatkozattal, 30 napos felmondási idő mellett megszüntetheti.

IV. 3. A szerződést a másik fél súlyos szerződésszegése esetén vagy a szerződésszerű teljesítésre történő, rövid határidőt tűző eredménytelen felszólítást követően bármelyik fél írásban az indok megjelölésével együtt a másik félhez címzett tértivevényes levélben megküldött, vagy személyes átadás útján közölt - azonnali hatályú - rendkívüli felmondással megszüntetheti. Felek a rendkívüli felmondással történő megszüntetésre a jelen szerződés III. 4. és III. 6. pontja esetében is jogosultak.

IV. 4. Felek a szerződés megszüntetése esetén kötelesek előre egyeztetett időpontban - az alapbizonylatok Megbízónak való átadása, illetve a megbízási díjak Megbízó általi rendezése útján - egymással teljeskörűen elszámolni. Megbízott köteles átadni a Megbízónak a számviteli bizonylatokat, vagyis a Megbízó által kiállított és befogadott számlákat, készpénzes számlákat, bankszámla-kivonatokat. Megbízott nem köteles kiadni a Megbízó részére a Megbízó számítógépre rögzített kartonjait, bevallásait, főkönyveit, analitikákat, amennyiben a Megbízó Megbízott felé fennálló elszámolási, díjfizetési kötelezettségét nem teljesíti.

IV. 5. Amennyiben a jelen szerződés a megbízási díj megfizetésének elmulasztása, vagy bármely más, Megbízónak felróható okból szűnik meg, és Megbízó a Megbízott felé fennálló elszámolási kötelezettségét nem teljesíti, Megbízott jogosult iratok visszaadására vonatkozó kötelezettségét postai utánvét szolgáltatással teljesíteni azzal, hogy a Megbízó azt az elszámolás szerint Megbízottnak járó díj megfizetése ellenében veheti át a postai szolgáltatótól az utánvét-szolgáltatás díjának egyidejű megfizetése mellett.

IV. 6. Amennyiben a Megbízó az átadandó iratokat a postai szolgáltatótól sem veszi át, a postai szolgáltató felhívhatja a Megbízottat a küldemény visszavételére, és ennek elmaradása esetén jogosult megsemmisíteni az átadásra váró iratokat. Felek megállapodnak, hogy a Megbízott az utánvét szolgáltatás igénybevétele esetén nem köteles a postai szolgáltató felhívására átvenni a Megbízó által át nem vett iratokat, és az iratok megsemmisítésével kapcsolatos felelősséget, az ezzel összefüggő károkat kizárólag a Megbízó viseli. Megbízó kijelenti, hogy a jelen pontban foglalt esetben semmiféle kártérítési igényt nem terjeszt elő a Megbízottal szemben.

IV. 7. Felek megállapodnak, hogy a IV. 5-6. pontokban foglalt eljárás esetén az iratok átvételének Megbízó általi elmulasztása, és esetleges megsemmisítése nem érinti Megbízott hátralékos díjigényét, azt a Megbízó továbbra is köteles megfizetni, és tekintettel arra, hogy a Felek Megbízott kártérítési felelősségét erre az esetre kizárták, nem jogosult semmilyen kártérítési igény beszámítására a Megbízott díjigényével szemben.

V. Titoktartási klauzula

V. 1. Megbízott a feladat ellátása során tudomására jutott adatokat, kezelésébe került iratokat köteles bizalmasan kezelni, azokkal kapcsolatosan harmadik személyek felé titoktartási kötelezettség terheli.

V. 2. Megbízottat a titoktartási kötelezettség a jelen megállapodás megszűnését követően is terheli.

V. 3. Nem minősül a titoktartási kötelezettség megsértésének, amennyiben a Megbízott az arra jogosult hatóság, bíróság, egyéb hivatalos szerv megkeresésére ad hivatalos tájékoztatást a Megbízó pénzügyi, gazdasági adatairól.

VI. Szankciók, felelősségtelepítés

VI. 1. A Megbízót a Megbízott által vezetett könyvelés nem mentesíti a jogszabályban előírt, Megbízóra irányadó egyéb jogszabályi kötelezettségek betartása alól.

VI. 2. Megbízott az általa feldolgozott bizonylatokból készített főkönyvi, naplófőkönyvi pénztárkönyvi és adó-elszámolási kimutatások helyességéért a II/A. 1. pont keretei között vállal felelősséget.

VI. 3. Amennyiben Megbízó a III. 2. pontban foglalt kötelezettségének teljesítésével késedelembe esik, annak időtartama alatt Megbízott mentesül a tárgyhavi bizonylatok feldolgozása, a társadalombiztosítási jelentés, az áfa-bevallás és az egyéb kötelező bevallások, kimutatások elkészítése alól.

VI. 4. A bizonylatok, könyveléshez szükséges egyéb okiratok átadásának, adatok rendelkezésre bocsátásának, és a megbízási díj teljesítésének késedelméből, illetve elmulasztásából eredő bírságért, mulasztási bírságért, késedelmi pótlékért és egyéb más negatív jogkövetkezményért minden esetben a Megbízót terheli a felelősség.

VII. Ügyfél-azonosítás

VII. 1. Megbízó tudomásul veszi, hogy a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény [a továbbiakban Pmt.] 6.§ alapján - figyelemmel az 1. § (1) bekezdésének h) pontjára - ügyfél-átvilágítási és bejelentési kötelezettség terheli Megbízottat.

VII. 2. Jelen szerződés aláírásával Megbízó hozzájárul ahhoz, hogy a jelen megállapodásban és annak mellékleteiben rögzített adatait Megbízott a - Pmt-ben foglalt kötelezettségek teljesítése érdekében - rögzítse, a bemutatott okiratokról másolatot készítsen. Hozzájárul továbbá ahhoz, hogy Megbízott szükség esetén az azonosító adatai, illetve az alapjául szolgáló - fénymásolatban ide mellékelte - okmányok jogszabály alapján e célra rendelkezésre álló vagy nyilvánosan hozzáférhető nyilvántartásból történő lekérdezéssel ellenőrizze, továbbá, hogy a Megbízó tényleges tulajdonosára vonatkozó adatait Megbízott a tényleges tulajdonosi információk központi nyilvántartása számára továbbítsa a Pmt. 25. §-ában foglalt kötelezettségének eleget téve. A hozzájárulás kiterjed arra is, hogy Megbízott a Pmt. 22. § szerinti, más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágításhoz a Megbízott az átvilágítás során rögzített azonosító adatokat átadja.

VII. 3. Megbízó a VII. 2. pontban hivatkozott adataiban bekövetkezett változásokat a változást követő 5 napon belül köteles Megbízottal közölni.

VII. 4. Megbízó tudomásul veszi Megbízott azon tájékoztatását, amely szerint az ügyfél-átvilágítási kötelezettség teljesítése során a Megbízott birtokába jutott iratok, adatok nyolc (8) évig őrizendők. Az őrzési kötelezettség eseti megbízás esetén az üzleti megbízás teljesítésétől, tartós megbízás esetén az üzleti kapcsolat megszűnésétől kezdődik. Az adatokat úgy kell megőrizni, hogy azokból a változás dátuma, és a változás előtti adatok is megállapíthatóak legyenek. Az őrzési idő lejártával az ügyfél-átvilágítási kötelezettség teljesítése során a Megbízott birtokába jutott adatokat (beleértve a biztonsági másolatokat is) meg kell semmisíteni.

VIII. Egyéb rendelkezések

VIII. 1. Megbízót e szerződés teljesítésével kapcsolatban (született:, anyja neve:; személyi ig. száma:) vezető tisztségviselő képviseli, aki Megbízott képviselőjének a megbízás ellátásával kapcsolatban utasításokat adhat. Megbízottat e szerződés teljesítésével kapcsolatban A Bial Consult Kft képviseli, aki Megbízó képviselőjének utasításait fogadni jogosult.

VIII. 2. Jelen megállapodásban nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyv, valamint a számviteli, pénzügyi és adózási tárgyú hatályos magyar jogszabályok rendelkezései irányadók.

VIII. 3. Felek megállapodnak, hogy az általuk a jelen szerződés tárgyában ezt megelőzően akár szóban, akár írásban kötött megállapodások a jelen szerződés aláírásával hatályukat veszítik, és a Felek jogviszonyának tartalma, a Felek jogai és kötelezettségei kérdésében kizárólag a jelen megállapodás rendelkezései irányadók.

VIII. 4. Felek rögzítik, hogy jelen megállapodásból eredő esetleges vitáikat igyekeznek elsősorban békés úton rendezni. Amennyiben mégis bírósági eljárásra kerülne sor, Felek kikötik a Megbízott székhelye szerinti bíróság illetékességét.

VIII. 5. Jelen szerződést Felek közös elolvasást és értelmezést követően, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, tanúk előtt a mai napon az aláírásukkal megerősítik.

Budapest, 2024.09.01

Megbízó

Bial Bence

Cégnév:

Bial Consult Kft.

.....

Megbízó

.....

Megbízott

1. sz. melléklet

AZONOSÍTÁSI ADATLAP

A könyvviteli (könyvelői) tevékenységet végző neve:

Bial Consult

Kft.

címe:

I. Természetes személy ügyfél esetén:

A természetes személy adatai:

1. családi és utónév:

2. születési családi és utónév:

3. születési hely, idő:

4. anyja születési neve:

5. lakcím, ennek hiányában tartózkodási hely:.....

6. állampolgárság:

7. azonosító okmány száma, típusa:

Szükség esetén:

Ha természetes személy Ügyfél kiemelt közszereplőnek minősül a pénzeszköz forrására vonatkozó információ:

.....
Ha természetes személy Ügyfél kiemelt közszereplőnek minősül és ennek rögzítésére nem az ügyfél nyilatkozata, hanem a bemutatott okiratok, valamint a nyilvánosan hozzáférhető nyilvántartások alapján kerül sor, az adat forrása:

II. Jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet adatai esetén:

1. Név, rövidített név:

2. Székhely, vagy külföldi székhelyű vállalkozás esetén a magyarországi fióktelep címe:

3. Fő tevékenységi kör:

4. Képviselőre jogosultak neve, beosztása:

5. Kézbesítési megbízott azonosítására alkalmas adatok:.....

6. Cégbírósági nyilvántartásban szereplő jogi személy esetén cégjegyzékszám, egyéb jogi személy esetén a létrejöttéről (nyilvántartásba vételéről, bejegyzéséről) szóló határozat száma vagy nyilvántartási száma

7. Adószáma:

III. Más szolgáltató által képviselt szerződéses vagy ellenérdekű ügyfél esetén, illetve más szolgáltató által elvégzett ügyfél-átvilágítás esetén

Az ügyfél-átvilágítást elvégző ügyvéd/szolgáltató neve:.....
címe:

ADATKEZELÉSI NYILATKOZAT

Alulírott, **hozzájárulok** ahhoz, hogy a Pmt. szerinti ügyfél-átvilágítás során bemutatott okiratokról a Megbízott másolatot készítsen, és adataimat a megbízás teljesítése keretében kezelje.

Alulírott, **hozzájárulok** ahhoz, hogy a Pmt. 22. § szerinti, más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágításhoz a Megbízott az átvilágítás során rögzített azonosító adatokat átadja.

Alulírott **tudomásul veszem, hogy** az adatokban bekövetkezett változást a Pmt. 11. § és 12. § (1.-3.) bek. szerint a Megbízottnak haladéktalanul bejelentem.

Budapest, 2024.09.01

.....
Ügyfél aláírása

2. számú melléklet

TERMÉSZETES SZEMÉLY TÉNYLEGES TULAJDONOSRA¹ VONATKOZÓ NYILATKOZAT

Alulírott (született:; anyja neve:
személyi ig. száma:) a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény 8. § (1) bekezdése előírásának megfelelően nyilatkozom arról, hogy az számviteli megbízási szerződéssel kapcsolatban

1. saját nevemben, illetve az általam képviselt ügyfél nevében járok el*

2. más személy tényleges tulajdonos nevében járok el*

* a megfelelő szöveget kell aláhúzni

Amennyiben az ügyfél más személy nevében és érdekében jár el, a tényleges tulajdonos adatai:

1. családi és utónév:

2. születési családi és utónév:.....

3. állampolgárság:

4. születési hely, idő:

5. lakcím, ennek hiányában tartózkodási hely:.....

Alulírott kijelentem, hogy a tényleges tulajdonos a Pmt. 3. § (38.) bekezdése szerinti kiemelt közszereplőnek, annak közeli hozzátartozójának, vagy kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban álló személynek minősül:

Igen/nem *

* a megfelelő szöveget kell aláhúzni (Igen esetén a szabályzat 3. sz. mellékletét is alkalmazni kell)

Egyéb adat:

.....

ADATKEZELÉSI NYILATKOZAT

Alulírott, **hozzájárulok** ahhoz, hogy a Pmt. szerinti ügyfél-átvilágítás során bemutatott okiratokról a Megbízott másolatot készítsen.

Alulírott, **hozzájárulok** ahhoz, hogy a Pmt. 18.-19. § szerinti, más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágításhoz a Megbízott az átvilágítás során rögzített azonosító adatokat átadja.

¹ Pmt. 3. § 38. tényleges tulajdonos:

a) az a természetes személy, aki jogi személyben vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetben közvetlenül vagy – a Polgári Törvénykönyvről szóló törvény (a továbbiakban: Ptk.) 8:2. § (4) bekezdésében meghatározott módon – közvetve a szavazati jogok vagy a tulajdoni hányad legalább huszonöt százalékaival rendelkezik,

vagy egyéb módon tényleges irányítást, ellenőrzést gyakorol a jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet felett, ha a jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet nem a szabályozott piacon jegyzett társaság, amelyre a közösségi jogi szabályozással vagy azzal egyenértékű nemzetközi előírásokkal összhangban lévő közzétételi követelmények vonatkoznak,

b) az a természetes személy, aki jogi személyben vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetben – a Ptk. 8:2. § (2) bekezdésében meghatározott – meghatározó befolyással rendelkezik,

c) az a természetes személy, akinek megbízásából valamely ügyletet végrehajtanak, vagy aki egyéb módon tényleges irányítást, ellenőrzést gyakorol a természetes személy ügyfél tevékenysége felett,

d) alapítványok esetében az a természetes személy,

da) aki az alapítvány vagyona legalább huszonöt százaléka a kedvezményezettje, ha a leendő kedvezményezetteket már meghatározták,

db) akinek érdekében az alapítványt létrehozták, illetve működtetik, ha a kedvezményezetteket még nem határozták meg, vagy dc) aki tagja az alapítvány kezelő szervének, vagy meghatározó befolyást gyakorol az alapítvány vagyonának legalább huszonöt százaléka felett, illetve az alapítvány képviselőjében eljár,

e) bizalmi vagyonkezelési szerződés esetében

ea) a vagyonrendelő, valamint annak a) vagy b) pont szerinti tényleges tulajdonosa,

eb) a vagyonkezelő, valamint annak a) vagy b) pont szerinti tényleges tulajdonosa,

ec) a kedvezményezett vagy a kedvezményezettek csoportja, valamint annak a) vagy b) pont szerinti tényleges tulajdonosa, továbbá

ed) az a természetes személy, aki a kezelt vagyon felett egyéb módon ellenőrzést, irányítást gyakorol, továbbá

f) az a) és b) pontban meghatározott természetes személy hiányában a jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet vezető tisztségviselője;

Alulírott, **tudomásul veszem, hogy** az adatokban bekövetkezett változást a Pmt. 11. § és 12. § (1.-3.) bek. szerint a Megbízottnak haladéktalanul bejelentem.

Budapest, 2024.09.01

.....
Ügyfél aláírása

3. számú melléklet

JOGI SZEMÉLY VAGY JOGI SZEMÉLYISÉGGEL NEM RENDELKEZŐ SZERVEZET TÉNYLEGES TULAJDONOSRA² VONATKOZÓ NYILATKOZAT

Alulírott, (született:; anyja neve: személyi ig. száma:.....a pénzmossás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény 8. § (1) bekezdése előírásának megfelelően nyilatkozom arról, hogy az számviteli megbízási szerződéssel kapcsolatban

1. saját nevemben, illetve az általam képviselt ügyfél nevében járok el*

2. más személy tényleges tulajdonos nevében járok el*

* a megfelelő szöveget kell aláhúzni

Amennyiben az ügyfél más személy nevében és érdekében jár el, a tényleges tulajdonos adatai:

1. Név, rövidített név:
2. Székhely, vagy külföldi székhelyű vállalkozás esetén magyarországi fióktelep címe:.....
3. Fő tevékenységi kör:
4. Képviselőre jogosultak neve, beosztása:
5. Kézbiztosított azonosítására alkalmas adatai:
6. Cégbírósági nyilvántartásban szereplő jogi személy esetén cégjegyzékszámát, egyéb jogi esetén a létrejöttéről (nyilvántartásba vételéről, bejegyzéséről) szóló határozat számát vagy nyilvántartási számát:
7. Adószáma:
8. Tulajdonosi érdekeltség jellegét és mértéke:

ADATKEZELÉSI NYILATKOZAT

Alulírott, **hozzájárok** ahhoz, hogy a Pmt. szerinti ügyfél-átvilágítás során bemutatott okiratokról a Megbízott másolatot készítsen.

Alulírott, **hozzájárok** ahhoz, hogy a Pmt. 18.-19. § szerinti, más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágításhoz a Megbízott az átvilágítás során rögzített azonosító adatokat átadja.

Alulírott, **tudomásul veszem, hogy** az adatokban bekövetkezett változást a Pmt. 11. § és 12. § (1.-3.) bekezdése szerint a Megbízottnak haladéktalanul bejelentem.

² Pmt. 3. § 38. tényleges tulajdonos:

- a) az a természetes személy, aki jogi személyben vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetben közvetlenül vagy – a Polgári Törvénykönyvről szóló törvény (a továbbiakban: Ptk.) 8:2. § (4) bekezdésében meghatározott módon – közvetve a szavazati jogok vagy a tulajdoni hányad legalább huszonöt százalékaival rendelkezik, vagy egyéb módon tényleges irányítást, ellenőrzést gyakorol a jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet felett, ha a jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet nem a szabályozott piacon jegyzett társaság, amelyre a közösségi jogi szabályozással vagy azzal egyenértékű nemzetközi előírásokkal összhangban lévő közzétételi követelmények vonatkoznak,
- b) az a természetes személy, aki jogi személyben vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetben – a Ptk. 8:2. § (2) bekezdésében meghatározott – meghatározó befolyással rendelkezik,
- c) az a természetes személy, akinek megbízásából valamely ügyletet végrehajtanak, vagy aki egyéb módon tényleges irányítást, ellenőrzést gyakorol a természetes személy ügyfél tevékenysége felett,
- d) alapítványok esetében az a természetes személy,
- da) aki az alapítvány vagyona legalább huszonöt százaléka a kedvezményezettje, ha a leendő kedvezményezetteket már meghatározták,
- db) akinek érdekében az alapítványt létrehozták, illetve működtetik, ha a kedvezményezetteket még nem határozták meg, vagy
- dc) aki tagja az alapítvány kezelő szervének, vagy meghatározó befolyást gyakorol az alapítvány vagyonának legalább huszonöt százaléka felett, illetve az alapítvány képviselőjében eljár,
- e) bizalmi vagyonkezelési szerződés esetében
- ea) a vagyonrendelő, valamint annak a) vagy b) pont szerinti tényleges tulajdonosa,
- eb) a vagyonkezelő, valamint annak a) vagy b) pont szerinti tényleges tulajdonosa,
- ec) a kedvezményezett vagy a kedvezményezettek csoportja, valamint annak a) vagy b) pont szerinti tényleges tulajdonosa, továbbá
- ed) az a természetes személy, aki a kezelt vagyon felett egyéb módon ellenőrzést, irányítást gyakorol, továbbá
- f) az a) és b) pontban meghatározott természetes személy hiányában a jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet vezető tisztségviselője;

Budapest, 2024.09.01

.....
Ügyfél aláírása

4. számú melléklet

KIEMELT KÖZSZEREPLŐ TULAJDONOSOKRA VONATKOZÓ NYILATKOZAT

Alulírott, (született: anyja neve:; személyi ig. száma: a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény 8. § (3) bekezdésében foglalt előírás alapján nyilatkozom arról, hogy a számviteli megbízási szerződéssel kapcsolatban **kiemelt közszereplőként, kiemelt közszereplőközeli hozzátartozójaként, vagy kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban álló személyként** járok el/**nem minősülök kiemelt közszereplőnek, annak hozzátartozójának és vele közeli kapcsolatban álló személynek.***

*a megfelelő rész aláhúzandó

A Pmt. 4. § (1)-(4) bekezdései a kiemelt közszereplőkkel kapcsolatban az alábbiak szerint rendelkeznek:

4. § (1) E törvény alkalmazásában kiemelt közszereplő az a természetes személy, aki fontos közfeladatot lát el, vagy az ügyfél-átvilágítási intézkedések elvégzését megelőző egy éven belül fontos közfeladatot látott el.
(2) Az (1) bekezdés alkalmazásában fontos közfeladatot ellátó személy:
a) az államfő, a kormányfő, a miniszter, a miniszterhelyettes, az államtitkár, Magyarországon az államfő, a miniszterelnök, a miniszter és az államtitkár,
b) az országgyűlési képviselő vagy a hasonló jogalkotó szerv tagja, Magyarországon az országgyűlési képviselő és a nemzetiségi szószóló,
c) a politikai párt irányító szervének tagja, Magyarországon a politikai párt vezető testületének tagja és tisztségviselője,
d) a legfelsőbb bíróság, az alkotmánybíróság és olyan magas rangú bírói testület tagja, amelynek a döntései ellen fellebbezésnek helye nincs, Magyarországon az Alkotmánybíróság, az ítéletábla és a Kúria tagja,
e) a számvevőszék és a központi bank igazgatósági tagja, Magyarországon a Állami Számvevőszék elnöke és alelnöke, a Monetáris Tanács és a Pénzügyi Stabilitási Tanács tagja,
f) a nagykövet, az ügyvivő és a fegyveres erők magas rangú tisztségviselője, Magyarországon a rendvédelmi feladatokat ellátó szerv központi szervének vezetője és annak helyettese,

valamint a Honvéd Vezérkar főnöke és a Honvéd Vezérkar főnökének helyettesei,
g) többségi állami tulajdonú vállalatok igazgatási, irányító vagy felügyelő testületének tagja, Magyarországon a többségi állami tulajdonú vállalkozás ügyvezetője, irányítási vagy felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testületének tagja,
h) nemzetközi szervezet vezetője, vezető helyettese, vezető testületének tagja.
(3) E törvény alkalmazásában a kiemelt közszereplő közeli hozzátartozója a kiemelt közszereplő házastársa, élettársa; vér szerinti, örökbefogadott, mostoha- és nevelt gyermeke, továbbá ezek házastársa vagy élettársa; vér szerinti, örökbefogadó, mostoha- és nevelőszülője.
(4) E törvény alkalmazásában a kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban álló személy:
a) bármely természetes személy, aki a (2) bekezdésben említett személlyel közösen ugyanazon jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet tényleges tulajdonosa vagy vele szoros üzleti kapcsolatban áll;
b) bármely természetes személy, aki egyszemélyes tulajdonosa olyan jogi személynek vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetnek, amelyet a (2) bekezdésben említett személy javára hoztak létre.
*

A Pmt. 4. § alábbi rendelkezése alapján minősülök kiemelt közszereplőnek:

A jelen ügylet tekintetében felmerülő pénzeszközök forrására vonatkozó információk [Pmt. 19. § (2) bekezdése]:

.....
.....
.....

Megbízott jelen okirat aláírásával egyidejűleg tájékoztatja alulírottat arról, hogy jelen nyilatkozat megtétele kötelező, tájékoztatja továbbá arról, hogy - amennyiben a nyilatkozat valóságos kétséges - köteles intézkedést tenni a megtett nyilatkozat jogszabály alapján e célra rendelkezésre álló vagy nyilvánosan hozzáférhető nyilvántartásban történő ellenőrzése érdekében a Pmt. 16. § (1) - (2) bekezdései alapján. A tájékoztatás kiterjed arra is, hogy a Pmt. 16. § (3) bekezdése alapján külföldi kiemelt közszereplő esetén az üzleti kapcsolat létesítésére, az üzleti megbízás teljesítésére kizárólag a szolgáltató szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetője jóváhagyását követően kerülhet sor.

ADATKEZELÉSI NYILATKOZAT

Alulírott, **hozzájárulok** ahhoz, hogy a Pmt. szerinti ügyfél-átvilágítás során bemutatott okiratokról a Megbízott másolatot készítsen.

Alulírott, **hozzájárulok** ahhoz, hogy a Pmt. 18.-19. § szerinti, más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágításhoz a Megbízott az átvilágítás során rögzített azonosító adatokat átadja.

Budapest, 2024.09.01

.....
Ügyfél aláírása