

**Nyilatkozat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 50. § (1) bekezdés c) és a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) 1. pontjának való megfelelésről**

**II. Az I. pont alá nem tartozó jogi személyek vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezetek**

*1. Nyilatkozat az átláthatóságról*

Alulírott, mint az (adószám:) törvényes képviselője nyilatkozom, hogy az általam képviselt szervezet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 50. § (1) bekezdés c) pontjának megfelel, azaz a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) 1. b) pontja szerint átlátható szervezetnek minősül, az alábbiak szerint:

a) az általam képviselt szervezet olyan belföldi vagy külföldi jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet, amely megfelel a következő feltételeknek:

aa) tulajdonosi szerkezete, a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény szerint meghatározott tényleges tulajdonosa megismerhető, amelyről a 2. pontban nyilatkozom, és

ab) az Európai Unió tagállamában/ az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes államban/ a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállamában/ olyan államban rendelkezik adóilletőséggel, amellyel Magyarországnak a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezménye van [*a megfelelő szöveg aláhúzendő*], és ez az ország: Magyarország,

és

ac) nem minősül a társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény szerint meghatározott ellenőrzött külföldi társaságnak, amelyről a 3. pontban nyilatkozom,

és

ad) az általam képviselt szervezetben közvetlenül vagy közvetetten több mint 25%-os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal bíró jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet tekintetében az aa), ab) és ac) alpont szerinti feltételek fennállnak, amellyel kapcsolatban a 2. B)-C) pontban nyilatkozom.

*2. Nyilatkozat tényleges tulajdonosról*

Az általam képviselt szervezetnek a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény 3. § r) pontja alapján a következő természetes személy(ek) a tényleges tulajdonosa(i):

*A) Tényleges tulajdonos(ok)*

Neve: .....

Születési neve: .....

Születési helye és ideje: .....

Anyja születési neve: .....

Tulajdoni hányad: .....

Befolyás/szavazati jog mértéke: .....

Neve: .....

Születési neve: .....

Születési helye és ideje: .....

Anyja születési neve: .....

Tulajdoni hányad: .....

Befolyás/szavazati jog mértéke: .....

B) Nyilatkozat a szervezetben közvetve vagy közvetlenül több mint 25%-os részesedéssel, befolyással vagy szavazati joggal rendelkező jogi személyről, vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetről:

Nincs ilyen jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet.

Az alábbi szervezeteket nevezem meg:

Név (cégnév):.....

Tulajdoni hányad: .....

Befolyás/szavazati jog mértéke:.....

Adóilletősége (állam):.....

Név (cégnév):.....

Tulajdoni hányad: .....

Befolyás/szavazati jog mértéke:.....

Adóilletősége (állam):.....

Név (cégnév):.....

Tulajdoni hányad: .....

Befolyás/szavazati jog mértéke:.....

Adóilletősége (állam):.....

C) A B) pontban megnevezett szervezet(ek) tényleges tulajdonosainak az Áht. 55. § bc) pontjában megjelölt adatai:

Érintett szervezet neve (a B) pontban megjelölt szervezet: .....

Tényleges tulajdonos neve: .....

Születési neve: .....

Születési helye és ideje: .....

Anyja születési neve: .....

Tulajdoni hányad: .....

Befolyás/szavazati jog mértéke:.....

Érintett szervezet neve (a B) pontban megjelölt szervezet: .....

Tényleges tulajdonos neve: .....

Születési neve: .....

Születési helye és ideje: .....

Anyja születési neve: .....

Tulajdoni hányad: .....

Befolyás/szavazati jog mértéke:.....

Érintett szervezet neve (a B) pontban megjelölt szervezet: .....

Tényleges tulajdonos neve: .....

Születési neve: .....

Születési helye és ideje: .....

Anyja születési neve: .....

Tulajdoni hányad: .....

Befolyás/szavazati jog mértéke:.....

3. Nyilatkozat az 1. pontban megjelölt szervezet külföldi jogállásának megítéléséhez szükséges adatokról [a megfelelő szöveg aláhúzandó]:

- A képviselt szervezet külföldi személy / az üzletvezetés helye szerint külföldi illetőségű (a továbbiakban együtt: külföldi társaság); és

Az üzletvezetés helye (ha a külföldi illetőség az üzletvezetés helyén alapul) (ország, helység, cím, postacím):

.....  
.....

- a külföldi társaságban adóéve napjaiban többségében a személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti belföldi illetőségű tényleges tulajdonos (a továbbiakban: részesedéssel rendelkező személy) van; **vagy**

a belföldi illetőségű részesedéssel rendelkező személy neve: .....

.....

A külföldi társaságra vonatkozó adóév időtartama: .....

- a külföldi társaság által, az adóévben elért bevételei többségében magyarországi forrásból származnak; **vagy**
- a külföldi társaság által az adóévre fizetett (fizetendő), adóvisszatérítéssel csökkentett adó és adóalapjának (csoportos adóalanyiság esetében a csoportszinten fizetett (fizetendő) és adóvisszatérítéssel csökkentett adó és adóalapjának) hányadosa százalékban kifejezve éri el a 10%-ot / nulla vagy negatív adóalap miatt nem fizetett (fizet) a külföldi társaság társasági adónak megfelelő adót, bár eredménye pozitív [a megfelelő szöveg aláhúzandó];
- az előbbiekkal ellentétben, a képviselt szervezetre az ellenőrzött külföldi társaságra vonatkozó szabályok nem alkalmazandók, mert a szervezet székhelye / illetősége az Európai Unió tagállamában / az OECD tagállamában / olyan államban van, amellyel Magyarországnak hatályos egyezménye áll fenn a kettős adózás elkerülése érdekében, és ebben az államban a szervezet gazdasági tevékenységet végez.

A szervezet székhelye / illetősége szerinti állam megnevezése: Magyarország .....

Kijelentem, hogy az általam képviselt szervezet alapító (létesítő) okirata, illetve külön jogszabály szerinti nyilvántartásba vételt igazoló okirata alapján jogosult vagyok a szervezet képviselőjére.

Kelt., ..... (helység) 2021. .... (dátum)

.....  
cégszerű aláírás, bélyegző