

## NYILATKOZAT FATCA/CRS

2017. június 26. napjától hatályos szövege

### 1. ÜGYFÉL ADATAI

Név/Cégnév:	
Ügyfélazonosító:	
Azonosító okmány/ Cégjegyzékszám/Nyilvántartási szám:	

### 2. A NYILATKOZÓ TÉNYLEGES TULAJDONOS ADATAI

Családi és utóneve:										
Adóazonosító száma (ha ilyennel rendelkezik)										
Születési név:										
Születési hely, idő:										
Anyja születési neve:										
Állampolgársága:										
Azonosító okmányának típusa és száma:										
Lakcímkártya adatai:	Száma:							Betűjele:		
Lakcíme: <sup>(1)</sup>										

(1) Külföldi esetben, ha van, a magyarországi tartózkodási helyet kell rögzíteni

Alulírott kijelentem, hogy tudomással bírok arról, hogy a pénzmosás és terrorizmus finanszírozás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvényben (a továbbiakban: Pmt.) előírtak alapján megnevezésre kerültem, mint tényleges tulajdonos, akinek érdekében és javára történik a CODEX Értéktár Zrt. által nyújtott szolgáltatások igénybevétele.

Tudomással bírok arról, hogy a Pmt. 3. § 38. pontja alapján **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 százaléká 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.

### 3. NYILATKOZAT KÖZSZEREPLŐI STÁTUSZRÓL

A 2017. évi LIII. törvény (Pmt.) 4. § (1) - (5) bekezdésében írtak szerint (\*\*) e helyen is kijelentem, hogy

- a.)** nem vagyok kiemelt közszereplő
- b.)** az alábbiak szerint megnevezett közszereplő vagyok

A közszereplői státusz megnevezése és minősége: <sup>(2)</sup>	
Pénzeszközök forrása:	

(2) A b.) válasz esetében ki kell tölteni!

Alulírott hozzájárulok a fenti nyilatkozaton megadott adataimnak és személyi okmány másolatomnak a vonatkozó adatkezelési szabályok szerint a Szolgáltató által történő kezeléséhez a jogszabály által előírt ideig.

Büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a fenti adatok megfelelnek a valóságnak.

Kötelezettséget vállalok arra, hogy az üzleti kapcsolat fennállása alatt az adatokban bekövetkezett esetleges változásról a Pmt. alapján a Szolgáltatót a változás bekövetkezésétől számított 5 (öt) munkanapon belül értesítem.

### 4. FATCA STÁTUSZRA VONATKOZÓ NYILATKOZAT

A FATCA Megállapodás (A 2014. évi XIX. törvénnyel kihirdetett, a Magyarország Kormánya és az Amerikai Egyesült Államok Kormánya között a nemzetközi adóügyi megfelelés előmozdításáról és a FATCA szabályozás végrehajtásáról szóló Megállapodás) szerint kijelentem, hogy az amerikai adójogi szabályok értelmében

- a.)** amerikai adóalanynak minősülök, egyúttal kitöltöttem a szükséges nyilatkozatot
- b.)** nem minősülök amerikai adóalanynak

A jelen nyilatkozat megadásával egyúttal kötelezem magam arra, hogy USA-beli adójogi státuszomban történő változásról a Szolgáltatót haladéktalanul írásban tájékoztatom.

Tudomásul veszem, hogy a hivatkozott törvény értelmében a Szolgáltató köteles az ügyfelek FATCA státuszát megvizsgálni és amerikai adóalanynak minősülő ügyfelek adatait a hely adóhatóságnak - az amerikai adóhatóság irányában fennálló jelentéstételi kötelezettség teljesítése érdekében – továbbítani.

A FATCA-ról szóló bővebb tájékoztatás a [www.ertektar.hu](http://www.ertektar.hu) weboldalon található.

## 5. CRS – NEMZETKÖZI ADÓZÁSI NYILATKOZAT

Kijelentem, hogy Magyarországot kivéve a vonatkozó adójogi szabályok értelmében nem minősülök egyetlen CRS – Nemzetközi adózási egyezményt (a pénzügyi számlákkal kapcsolatos információk automatikus cseréjéről szóló, illetékes hatóságok közötti többoldalú Megállapodás kihirdetéséről) aláíró országban sem adóalanynak.

Kijelentem, hogy a vonatkozó adójogi szabályok értelmében az alábbi ország(ok)ban, az alábbi módon minősülök adóalanynak:

Ország	Adóalany minősítés	Adóazonosító jel/Adószám
	Adóalanynak minősülök	
	Adóalanynak minősülök	
	Adóalanynak minősülök	
	Nem minősülök adóalanynak	
	Nem minősülök adóalanynak	
	Nem minősülök adóalanynak	

A jelen nyilatkozat aláírásával kötelezem magam arra, hogy az adóügyi illetőségemben történő változásról a Szolgáltatót haladéktalanul tájékoztatom.

Büntetőjogi felelősségem teljes tudatában kijelentem, hogy a nyilatkozatommal egyidőben bemutatott hivatalos okiratok hitelesek, az általam megadott adatok a valóságnak megfelelnek és az általam bemutatott dokumentumok a törvény alapján meghatározott okirati bizonyítékként felhasználhatóak. Hozzájárulásomat adom ahhoz, hogy a Szolgáltató a bemutatott okiratokról másolatot készítsen és azokat a vonatkozó jogszabályok alapján kezelje.

Tudomásul veszem, hogy a hatályos az adó- és egyéb közterhekkel kapcsolatos nemzetközi közigazgatási együttműködés egyes szabályairól szóló 2013. évi XXXVII. törvény (Aktv.) alapján a Szolgáltató köteles az ügyfelek adóügyi illetőségét (nemzetközi adózási státuszát) megvizsgálni és a fentiekben hivatkozott jogszabály által CRS – Nemzetközi adózásban érintett külföldi adóügyi illetőségű adóalanynak minősülő

ügyfelek adatait a helyi adóhatóságának – az érintett ország adóhatóságának irányában fennálló jelentéstételi kötelezettség teljesítése érdekében – továbbítani.

Tudomásul veszem, hogy a CRS adatszolgáltatásról szóló bővebb tájékoztatást a Szolgáltató e tárgyban a Szolgáltató honlapján ([www.ertektar.hu](http://www.ertektar.hu)) közzétett Hirdetménye tartalmazza, melyet elolvastam és megértettem.

Kelt: .....

.....

### Tényleges tulajdonos aláírása

Előttünk, mint tanúk előtt:

Név:.....

Név:.....

Lakcím:.....

Lakcím:.....

Igazolvány/útleveleszám: .....

Igazolvány/útleveleszám: .....

Aláírás:.....

Aláírás:.....

\*Nyilatkoznati kell a külföldi lakóhellyel rendelkező természetes személyeket, továbbá a kettős állampolgársággal rendelkező ügyfeleket is, hogy kiemelt közszereplőnek minősülnek-e, kivéve:

- a) a Magyarországon állandó lakóhellyel rendelkező, illetve 6 hónapnál hosszabb ideig életvitelszerűen Magyarországon tartózkodó külföldi személyeket;
- b) a Magyarországra akkreditált diplomáciai képviseletek tagjait, családtagjait és dolgozóit.

\*\*Kiemelt közszereplőnek minősül a 2007. évi CXXXVI. törvény alapján:

“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 tisztviselője, 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.

(5) E törvény kiemelt közszereplőkre vonatkozó rendelkezéseit a kiemelt közszereplő közeli hozzátartozójára és a kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban álló személyre is alkalmazni kell.”

Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 8:1. §

„A *közeli hozzátartozók*: a házastárs, az egyeneságbeli rokon, az örökbefogadott, a mostoha- és neveltgyermek, az örökbefogadó-, a mostoha- és a nevelőszülő, valamint a testvér; hozzátartozó továbbá: az élettárs, az egyeneságbeli rokon házastársa, a házastárs egyeneságbeli rokona és testvére, valamint a testvér házastársa”