

## FATCA és CRS NYILATKOZAT

*/Jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetek részére/*

Szervezet rövidített neve:	
Székhely:	
Adószáma:	
Céjjegyzékszám, vagy nyilvántartásba vétel száma:	
Képviselőre jogosult neve:	
Képviselőre jogosult állampolgársága:	

### továbbiakban: Képviselt Szervezet

#### 1. FATCA nyilatkozat

A Magyarország Kormánya és az Amerikai Egyesült Államok Kormánya között a nemzetközi adóügyi megfelelés előmozdításáról és a FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) szabályozás végrehajtásáról szóló Megállapodás kihirdetéséről, valamint az ezzel összefüggő egyes törvények módosításáról szóló 2014. évi XIX. törvényben (a továbbiakban „FATCA törvény”) foglalt kötelezettségek teljesítése érdekében a Képviselt Szervezet nevében eljáró fent megjelölt képviselőre jogosult személy (továbbiakban Képviselőre jogosult) az alábbi nyilatkozatokat teszi:

Alulírott Képviselőre jogosult jelen Nyilatkozat aláírásával kijelentem, hogy a Bank FATCA tájékoztatójában foglaltakat megismertem, tudomásul vettem, és ezúton nyilatkozom, hogy a Képviselt Szervezetet :

- a) U.S.A. illetve valamely tagállama jogszabályai szerint vagy területén alapították illetve (adózási szempontból) U.S.A. illetőséggel rendelkezik (a továbbiakban „USA Illetőségű Jogalany”):
- Igen  Nem

Amennyiben a fenti kérdésre a válasz IGEN, akkor kérjük adja meg a Képviselt Szervezet az egyesült államokbeli szövetségi adóazonosító számát:.....

- b) Amennyiben a Képviselt Szervezet USA Illetőségű Jogalany, abban az esetben az alábbi jogalanyok egyikének minősül-e

- (i) olyan vállalat, amelynek a részvényeivel egy vagy több szabályozott értékpapírpiacon rendszeresen kereskednek;
- (ii) olyan vállalat, amely ugyanannak, az Egyesült Államok Adókodekének 1471(e)(2) szakaszában meghatározott, kibővített kapcsolt csoportnak a tagja, olyan vállalatként, ahogyan azt az i) pont leírja;
- (iii) az Egyesült Államokat, vagy annak bármely teljes tulajdonú ügynöksége vagy szerve;
- (iv) az Egyesült Államok bármely állama, az Egyesült Államok bármely Független Területe az előzőek bármely politikai alegysége, az előzőek közül egyiknek vagy többnek a teljes tulajdonában lévő ügynöksége vagy szerve;
- (v) olyan szervezet, amely az Egyesült Államok Adókodekének 501(a) szakasza alapján az adókötelezettség alól mentesül vagy bármely az Egyesült Államok Adókodekének 7701(a)(37) szakaszában meghatározott egyéni nyugdíj terv;
- (vi) az Egyesült Államok Adókodekének 581. szakaszában meghatározott hitelintézet;
- (vii) az Egyesült Államok Adókodekének 856. szakaszában meghatározott ingatlanbefektetési trust;
- (viii) az Egyesült Államok Adókodekének 851. szakaszában meghatározott szabályozott befektetési vállalat, vagy olyan jogalany, amely az 1940-es A Befektetési Vállalatokról szóló törvény (15 U.S.C. 80a-64) értelmében az Egyesült Államok Értékpapír- és Tőzsdéfelügyeleténél nyilvántartásban szerepel;
- (ix) az Egyesült Államok Adókodekének 584(a) szakaszában meghatározott közös trust alap;
- (x) olyan trust, amely az Egyesült Államok Adókodekének 664(c) szakasza értelmében az adókötelezettség alól mentesül, vagy amelyet az Egyesült Államok Adókodekének 4947(a)(1) szakasza meghatároz;
- (xi) olyan értékpapírral, áruval vagy derivatív pénzügyi eszközzel (beleértve a kamat SWAP és deviza SWAP ügyleteket, határidős, forward és opciós ügyleteket) kereskedő személy, akit az Egyesült Államok vagy bármely államának jogszabályai szerint ilyen címen tartanak nyilván;

(xii) az Egyesült Államok Adókodekének 6045(c) szakaszában meghatározott bróker, vagy  
(xiii) az Egyesült Államok Adókodekének 403(b) vagy 457(g) szakaszában meghatározott terv alá eső adómentes trust

Igen  Nem

c) Amennyiben a Képviselet Szervezet **nem** USA Illetőségű Jogalany, abban az esetben Pénzügyi intézménynek minősül-e

Igen  Nem

d) Amennyiben a Képviselet Szervezet nem USA Illetőségű Jogalany és nem Pénzügyi Intézmény, abban az esetben a FATCA törvény előírásai és a rendelkezésemre bocsátott FATCA tájékoztató alapján

Aktív jogalany  Passzív jogalany

e) Amennyiben Passzív jogalany, abban az esetben a Képviselet Szervezet ) tényleges tulajdonosa:

Az Amerikai Egyesült Államok (U.S.A.) állampolgára

Igen  Nem

Az Amerikai Egyesült Államokban (U.S.A.) van állandó lakhelye

Igen  Nem

Az Amerikai Egyesült Államokban (U.S.A.) rendelkezik adóilletőséggel

Igen  Nem

Amennyiben a fenti e) kérdésre valamelyik válasz igen, akkor kérjük töltsse ki az alábbi táblázatot:

Név:	Egyesült államokbeli szövetségi adóazonosító száma:	Címe:

A fenti nyilatkozatban használt fogalmakat a FATCA törvény valamint az Egyesült Államok Adókodekével összhangban kell értelmezni.

## 2. Nyilatkozat adóügyi illetőségről (CRS nyilatkozat)

Alulírott Képviselőre jogosult jelen Nyilatkozat aláírásával kijelentem, hogy a Bank CRS tájékoztatójában foglaltakat megismertem, tudomásul vettem, és ezúton Az adó és egyéb közterhekkel kapcsolatos nemzetközi közigazgatási együttműködés szabályairól szóló 2013. évi XXXVII. törvénynek (Aktv.) való megfelelés biztosítása céljából az alábbi nyilatkozatot teszem:

Alulírott, képviselőre jogosult az alábbi nyilatkozatot teszem a Képviselet Szervezet és a tényleges tulajdonos(ok) adóügyi illetőségéről. Kijelentem, hogy a Képviselet Szervezet:

A.)  kizárólag Magyarországon adózik, azaz Magyarországot kivéve a vonatkozó adójogi jogszabályok értelmében nem rendelkezik egyetlen CRS- Nemzetközi adózási egyezményt aláíró országban sem adóügyi illetőséggel

B.)  a vonatkozó adójogi szabályok értelmében az alábbi érintett ország(ok)ban rendelkezik adóügyi illetőséggel :

Adóügyi illetőség országa:	Érintett állambeli adóügyi illetőség esetén az adóazonosító

C.) Az Aktv. előírásai és a rendelkezésemre bocsátott CRS tájékoztató alapján a Képviselt szervezet Pénzügyi Intézménynek minősül?

Igen  Nem

D.) Amennyiben a Képviselt Szervezet nem Pénzügyi Intézmény, abban az esetben az Aktv előírásai és a rendelkezésemre bocsátott CRS tájékoztató alapján

Aktív jogalany  Passzív jogalany

E.) Amennyiben Passzív jogalany, abban az esetben képviselt szervezet **tényleges tulajdonosai** között Magyarországon kívüli érintett állambeli adóügyi illetőségű természetes személy:

Igen  Nem

A nyilatkozatot akkor is fenntartom, ha a képviselt szervezet **tényleges tulajdonosai** között van nem magyarországi lakhellyel rendelkező természetes személy.

F.) Amennyiben a fenti E) pontban adott válasz igen, abban az esetben

tényleges tulajdonosok adóügyi illetőségéről az alábbi nyilatkozatot teszem:

a.) Név: ..... Születési idő: .....	Illetőség országa 1.: .....	Érintett állambeli adóügyi illetőség esetén az adóazonosító .....
b.) Név: ..... Születési idő: .....	Illetőség országa 1.: .....	Érintett állambeli adóügyi illetőség esetén az adóazonosító .....
c.) Név: ..... Születési idő: .....	Illetőség országa 1.: .....	Érintett állambeli adóügyi illetőség esetén az adóazonosító .....
d.) Név: ..... Születési idő: .....	Illetőség országa 1.: .....	Érintett állambeli adóügyi illetőség esetén az adóazonosító .....

A fenti nyilatkozatban használt fogalmakat az Aktv. rendelkezésével összhangban kell értelmezni.

Kelt: .....

.....  
Képviselőre jogosult(ak)

A FATCA és CRS nyilatkozatokat átvettem:

Kelt: ....., 20 ....év ..... hó ..... nap

.....  
Magnet Bank Zrt.