

FATCA- und CRS-Erklärung
/Für juristische Personen, Organisationen ohne Rechtspersönlichkeit/

Kurzbezeichnung der Organisation:	
Sitz:	
Steuernummer:	
Handelsregisternummer oder Registriernummer:	
Name des Vertretungsberechtigten:	
Staatsangehörigkeit des	

nachfolgend: Vertretene Organisation

1. FATCA-Erklärung

In Erfüllung der Verpflichtungen des Gesetzes Nr. XIX von 2014 über die Verkündung des Abkommens zwischen der Regierung Ungarns und der Regierung der Vereinigten Staaten von Amerika über die Förderung der internationalen Steuerkonformität und die Umsetzung der FATCA-Regelung sowie über die Änderung einiger damit zusammenhängender Gesetze sowie über die Änderung bestimmter damit verbundener Gesetze (nachfolgend: FATCA-Gesetz) gibt der Bevollmächtigte der oben genannten vertretenen Organisation (nachfolgend: Bevollmächtigter), der im Namen der vertretenen Organisation handelt, die folgenden Erklärungen ab:

Mit der Unterzeichnung dieser Erklärung erkläre ich, der Unterzeichner und Vertretungsberechtigte, dass ich die FATCA-Information der Bank gelesen und verstanden habe und erkläre hiermit, dass die vertretene Organisation:

- a) nach dem Recht der Vereinigten Staaten oder eines ihrer Bundesstaaten gegründet wurde oder (unter Steuergesichtspunkt) in den Vereinigten Staaten ansässig ist (nachfolgend: in den Vereinigten Staaten ansässiger Rechtsträger):
- Ja Nein

Wenn die Antwort auf die obige Frage JA lautet, geben Sie bitte die Steueridentifikationsnummer der in den Vereinigten Staaten ansässigen vertretenen Organisation an:.....

- b) Wenn es sich bei der vertretenen Organisation um einen in den Vereinigten Staaten ansässigen Rechtsträger handelt, geben Sie bitte an, ob es sich um einen der folgenden Rechtsträger handelt:
- (i) ein Unternehmen, dessen Aktien regelmäßig an einem oder mehreren geregelten Wertpapiermärkten gehandelt werden;
 - (ii) ein Unternehmen, das Mitglied derselben erweiterten Unternehmensgruppe im Sinne von Abschnitt 1471(e)(2) des Steuergesetzes der Vereinigten Staaten ist, ein Unternehmen, wie es unter Punkt i) beschrieben wird;
 - (iii) die Vereinigten Staaten oder eine in ihrem einhundertprozentigen Besitz befindliche Agentur bzw. Organ;
 - (iv) ein Bundesstaat der Vereinigten Staaten, irgendein abhängiges Territorium der Vereinigten Staaten, irgendeine politische Untereinheit einer der vorgenannten Einheiten oder die von einem oder mehreren davon in ihrem einhundertprozentigen Besitz befindliche Agentur bzw. Organ;
 - (v) eine Organisation, die gemäß Abschnitt 501(a) des Steuergesetzes der Vereinigten Staaten von der Steuer befreit ist, oder irgendein individueller Pensionsplan, der in Abschnitt 7701(a)(37) des Steuergesetzes der Vereinigten Staaten beschrieben ist;
 - (vi) ein Kreditinstitut, das gemäß der Definition in Abschnitt 581 des Steuergesetzes der Vereinigten Staaten;
 - (vii) ein Immobilieninvestmentfonds (Real Estate Investment Trust) gemäß der Definition in Abschnitt 856 des Steuergesetzes der Vereinigten Staaten;
 - (viii) ein gemäß Abschnitt 851 des Steuergesetzes der Vereinigten Staaten reguliertes Investmentunternehmen oder jeder Rechtsträger, der gemäß dem 1940er Gesetz über Investmentgesellschaften (15 U.S.C. 80a-64) bei der Wertpapier- und Börsenaufsichtsbehörde der Vereinigten Staaten registriert ist;
 - (ix) ein gemeinschaftlicher Trust gemäß der Definition in Abschnitt 584(a) des Steuergesetzes der Vereinigten Staaten;
 - (x) ein Trust, der gemäß der Definition in Abschnitt 664(c) des Steuergesetzes der Vereinigten Staaten steuerbefreit ist, oder ein in Abschnitt 4947(a)(1) des Steuergesetzes der Vereinigten Staaten definierter Trust;
 - (xi) eine Person, die nach dem Recht der Vereinigten Staaten oder eines ihrer Bundesstaaten als Händler von Wertpapieren, Waren oder derivativen Finanzinstrumenten (einschließlich Zinsswaps und Devisenswaps, Futures, Forwards und Optionen) registriert ist;

(xii) Broker gemäß der Definition in Abschnitt 6045(c) des Steuergesetzes der Vereinigten Staaten oder
 (xiii) steuerbefreiter Trust, der gemäß der Definition in Abschnitt 403(b) oder 457(g) des Steuergesetzes der Vereinigten Staaten beschriebenen Plan fällt.

Ja Nein

c) Wenn die vertretene Organisation **kein** steuerlich in den USA ansässiger Rechtsträger ist, ist es in dem Fall als Finanzinstitut anzusehen:

Ja Nein

d) Wenn die vertretene Organisation kein steuerlich in den USA ansässiger Rechtsträger und kein Finanzinstitut ist, handelt es sich auf der Grundlage der Anforderungen des FATCA-Gesetzes und der mir zur Verfügung gestellten FATCA-Information um einen

aktiven Rechtsträger passiven Rechtsträger

e) Wenn es sich um einen passiven Rechtsträger handelt, ist der wirtschaftliche Eigentümer der vertretende Organisation:

Staatsangehöriger der Vereinigten Staaten von Amerika (USA)

Ja Nein

Hat er einen ständigen Wohnsitz in den Vereinigten Staaten von Amerika (USA)

Ja Nein

Verfügt er über einen steuerlichen Wohnsitz in den Vereinigten Staaten von Amerika (USA.)

Ja Nein

Name:	US-Steueridentifikationsnummer:	Anschrift:

Die in der obigen Erklärung verwendeten Begriffe sind in Übereinstimmung mit dem FATCA-Gesetz und dem Steuergesetz der Vereinigten Staaten auszulegen.

2. Erklärung über die steuerliche Ansässigkeit (CRS-Erklärung)

Durch die Unterzeichnung dieser Erklärung erkläre ich, der Unterzeichner und Vertretungsberechtigte, dass ich den Inhalt der CRS-Information der Bank gelesen und verstanden habe und dass ich die folgende Erklärung abgebe, um die Einhaltung des Gesetzes Nr. XXXVII von 2013 über bestimmte Regeln der internationalen Verwaltungszusammenarbeit in Verbindung mit Steuern und anderen öffentlichen Abgaben (Aktv.) zu gewährleisten:

Ich, der Unterzeichner und Vertretungsberechtigte, gebe die folgende Erklärung zur steuerlichen Ansässigkeit des vertretenen Rechtsträgers und des/der wirtschaftlich Berechtigten ab. Ich erkläre, dass die vertretene Organisation:

- A.) ausschließlich in Ungarn besteuert wird, d. h. außerhalb von Ungarn nach den einschlägigen Steuergesetzen in keinem der Unterzeichnerstaaten des CRS-Internationalen Steuerabkommens steuerlich ansässig ist
 B.) nach dem einschlägigen Steuerrecht des/der folgenden Landes/Länder steuerlich ansässig ist:

Land der steuerlichen Ansässigkeit:	Im Falle der steuerlichen Ansässigkeit die

C.) Handelt es sich bei der vertretenen Organisation auf der Grundlage der Vorschriften des Gesetzes Nr. XXXVII von 2013 (Aktv.) und der mir zur Verfügung gestellten CRS-Information um ein Finanzinstitut?
 Ja Nein

D.) Wenn es sich bei der vertretenen Organisation nicht um ein Finanzinstitut handelt, dann handelt es sich auf der Grundlage der Vorschriften des Gesetzes Nr. XXXVII von 2013 (Aktv.) und der mir zur Verfügung gestellten CRS-Information um
 aktiven Rechtsträger passiven Rechtsträger

E.) Handelt es sich um einen passiven Rechtsträger, dann ist unter den **wirtschaftlichen Eigentümern** der vertretenen Organisation eine natürliche Person mit steuerlicher Ansässigkeit im betreffenden Staat außerhalb Ungarns:
 Ja Nein

Ich erhalte die Erklärung auch dann aufrecht, wenn sich unter den wirtschaftlichen Eigentümern der vertretenen Organisation auch natürliche Personen befinden, die ihren Wohnsitz nicht in Ungarn haben.

F.) Wenn die Antwort auf den obigen Punkt E) Ja lautet, dann

gebe ich bezüglich der steuerlichen Ansässigkeit der wirtschaftlichen Eigentümer folgende Erklärung ab:

a.) Name: Geburtsdatum:	Land der Ansässigkeit 1.:	Im Falle der steuerlichen Ansässigkeit die Steueridentifikationsnummer
b.) Name: Geburtsdatum:	Land der Ansässigkeit 1.:	Im Falle der steuerlichen Ansässigkeit die Steueridentifikationsnummer
c.) Name: Geburtsdatum:	Land der Ansässigkeit 1.:	Im Falle der steuerlichen Ansässigkeit die Steueridentifikationsnummer
d.) Name: Geburtsdatum:	Land der Ansässigkeit 1.:	Im Falle der steuerlichen Ansässigkeit die Steueridentifikationsnummer

Die in der obigen Erklärung verwendeten Begriffe sind in Übereinstimmung mit den Bestimmungen im Gesetz Nr. XXXVII von 2013 (Aktv.) auszulegen.

Ort und Datum:

.....
Vertretungsberechtigte(r)

Ich habe die FATCA- und CRS-Erklärungen erhalten:

Ort und Datum: 20..... Jahr, Monat Tag

.....
Magnet Bank Zrt.