

Tényleges Tulajdonosi Nyilatkozat kitöltési útmutató egyéni vállalkozók, valamint jogi személyek számára

A Bank az ügyfél-átvilágítás során köteles az **egyéni vállalkozót**, illetve a **jogi személy ügyfél képviselőjét** büntetőjogi felelősségének tudatában **írásban** arra vonatkozóan **nyilatkoztatni** – a nyilatkozaton szereplő táblázat adatainak kitöltésével –, hogy ki(k) a tényleges tulajdonosa(i).

Tényleges tulajdonos fogalma (A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény – továbbiakban: Pmt. – 3 § 38. pont):

- a) az a természetes személy, aki jogi személyben vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetben közvetlenül vagy közvetve a szavazati jogok vagy a tulajdoni hányad legalább 25 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 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 25 százalékának a kedvezményezettje, ha a leendő kedvezményezettek már meghatározottak,
 - db) akinek érdekében az alapítványt létrehozták, illetve működtetik, ha a kedvezményezettek még nem határozták meg,
 - dc) aki tagja az alapítvány kezelő szervének, vagy meghatározó befolyást gyakorol az alapítvány vagyona legalább huszonöt százaléka felett, illetve az alapítvány képviselőjében eljár, vagy
 - dd) a da)-dc) alpontban meghatározott természetes személy hiányában aki az alapítvány képviselőjében eljár,
- e) bizalmi vagyonezelési szerződés esetében
 - ea) a vagyonrendelő, valamint annak a) vagy b) pont szerinti tényleges tulajdonosa,
 - eb) a vagyonezelő, 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, valamint
 - ee) adott esetben a vagyonezelést ellenőrző személy(ek); nem természetes személy vagyonezelést ellenőrző személy esetén annak a) vagy b) pont szerinti tényleges tulajdonosa, továbbá
- f) az a) és b) pontban meghatározott természetes személy hiányában a jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet vezető tisztségviselője,

Az ügyfél által tényleges tulajdonosként megjelölt személy **minden esetben magánszemély kell legyen!**

Egyéni vállalkozót, valamint a jogi személy ügyfél képviselőjét nyilatkoztatni kell a tényleges tulajdonos magánszemélyre vonatkozóan, amely Nyilatkozatnak a tényleges tulajdonosra vonatkozóan az alábbi adatokat kell tartalmaznia:

- a) családi és utónév
- b) születési családi és utónév
- c) lakcím, ennek hiányában tartózkodási helye
- d) állampolgárság
- e) születési hely, idő
- f) tulajdonlás jellege, mértéke
- g) A tényleges tulajdonos kiemelt közszereplőnek minősül-e? Amennyiben igen, milyen minőségben

A kiemelt közszereplői státusz minőségét az alábbi táblázat alapján szükséges megállapítani.

KÓD	MEGNEVEZÉS
2a)	Az államfő, a kormányfő, a miniszter, a miniszterhelyettes, az államtitkár, Magyarországon az államfő, a miniszterelnök, a miniszter és az államtitkár
2b)	az országgyűlési képviselő vagy a hasonló jogalkotó szerv tagja, Magyarországon az országgyűlési képviselő és a nemzetiségi szószóló
2c)	a politikai párt irányító szervének tagja, Magyarországon a politikai párt vezető testületének tagja és tisztségviselője
2d)	a legfelsőbb bíróság, az alkotmánybíróság és olyan magas rangú bírói testület tagja, amelynek a döntései ellen fellebbezésnek helye nincs, Magyarországon az Alkotmánybíróság, az ítélőtábla és a Kúria tagja

2e)	a számvevőszék és a központi bank igazgatósági tagja, Magyarországon az Állami Számvevőszék elnöke és alelnöke, a Monetáris Tanács és a Pénzügyi Stabilitási Tanács tagja
2f)	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
2g)	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
2h)	nemzetközi szervezet vezetője, vezető helyettese, vezető testületének tagja, vagy ezzel egyenértékű feladatot ellátó személy
3)	Az 2a)-2h) pontokban említett személy <i>közeli hozzátartozója</i> , azaz a kiemelt közszereplő házastársa, élettársa; vér szerinti, örökbefogadott, mostoha- és nevelt gyermeke, továbbá ezek házastársa vagy élettársa; vér szerinti, örökbefogadó, mostoha- és nevelőszülője.
4a)	Az 2a)-2h) pontokban említett személlyel <i>közeli kapcsolatban álló személy</i> : Bármely természetes személy, aki a 2a)-2h) pontokban említett személlyel közösen ugyanazon jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet tényleges tulajdonosa vagy vele szoros üzleti kapcsolatban áll
4b)	Az 2a)-2h) pontokban említett személlyel <i>közeli kapcsolatban álló személy</i> : Bármely természetes személy, aki egyszemélyes tulajdonosa olyan jogi személynek vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetnek, amelyet a 2a)-2h) pontokban említett személy javára hoztak létre

A **képviselő** a vállalkozás esetében mindig és kizárólag a **vállalkozás nevében nyilatkozik** és a vállalkozás **üzleti megbízásainak tényleges tulajdonosáról nyilatkozik**.

Képviselők:

Amennyiben a cégjegyzésre jogosult(ak)nak

- **önálló aláírási (cégjegyzési) joga van**, akkor csak neki kell kitöltenie az alulírott részt, valamint aláírnia a nyilatkozatot,
- **együttes aláírási (cégjegyzési) jog esetén**, a cégnyilvántartás szerint a cég képviseletére jogosult személyek közül két személynek **együttesen** kell kitöltenie az alulírott részt és aláírnia a nyilatkozatot.

Egyéni vállalkozó, valamint jogi személy ügyfél esetén minden esetben meg kell jelölni a **tényleges tulajdonos(oka)t a nyilatkozaton** az alábbiak alapján:

1. Amennyiben a tényleges tulajdonos fogalmának a Pmt. 3. § 38. a)-e) pontjában meghatározottak alapján megállapítható(k) a vállalkozás tényleges tulajdonosa(i), akkor ezen magán-személy(ek) adatait kell feltüntetni a nyilatkozaton.
2. Amennyiben a tényleges tulajdonos fogalmának 3 § 38. a)-b) pontjában meghatározottak alapján nem állapítható meg a vállalkozás tényleges tulajdonosa, akkor a Pmt. 3. § 38. f) pontja alapján a vezető tisztségviselő(k) minősülnek a vállalkozás tényleges tulajdonosának. Ebben az esetben a jogi személy **valamennyi vezető tisztségviselőjét meg kell jelölni** és adataikat a nyilatkozaton rögzíteni.

A tulajdonlás jellegét és mértékét – a törvényi fogalom alapján – az alábbi táblázat szerint szükséges megállapítani:

KÓD	MEGNEVEZÉS
1a)	tulajdoni hányad/szavazati jog közvetlenül vagy közvetve legalább 25%
1b)	irányító, ellenőrző funkció
1c)	meghatározó befolyás
1d)	vezető tisztségviselő
1ea)	alapítvány - kezelő szerv tagja vagy meghatározó befolyás az alapítvány vagyona felett (legalább 25%)
1eb)	alapítvány - kedvezményezett (vagyon legalább 25%-ának)
1ec)	alapítvány - érdekében hozták létre/működtetik (kedvezményezett hiányában)
1ed)	alapítvány - 1ea)-1ec) hiányában, aki az alapítvány képviseletében eljár
1f)	bizalmi vagyonkezelés - vagyonrendelő
1fa)	bizalmi vagyonkezelés - vagyonkezelő
1fb)	bizalmi vagyonkezelés - kedvezményezett
1fc)	bizalmi vagyonkezelés - ellenőrzés, irányítás egyéb módon a kezelt vagyon felett
1fd)	bizalmi vagyonkezelés - a vagyonkezelést ellenőrző személy(ek)

FATCA nyilatkozat:

A Magyarország Kormánya és az Amerikai Egyesült Államok Kormánya között a nemzetközi adóügyi megfelelés előmozdításáról és a FATCA szabályozás végrehajtásáról szóló Megállapodás kihirdetéséről, valamint az ezzel összefüggő egyes törvények módosításáról szóló 2014. évi XIX. törvény (FATCA törvény) alapján a Banknak minden ügyfelét nyilatkoztatnia szükséges arra vonatkozóan, hogy a jogi személy ügyfele **amerikai adóalanynak minősül-e** vagy sem.

Amennyiben Egyesült Államokbeli adóalanynak tekintendő az ügyfél – azaz **rendelkezik USA indíciával** (USA bejegyzési hely, székhely, vagy a tényleges tulajdonos USA állampolgár, USA-ban született, USA lakcíme vagy USA telefonszáma van) –, az egyesült államokbeli **adószámát** (SSN vagy TIN szám) is kötelező rögzíteni a Nyilatkozatban.

A FATCA törvény alapján az ügyfélnek arról is nyilatkoznia kell, hogy **Passzív Nem Pénzügyi Jogalany****nak minősül-e**, melynek eldöntéséhez a Nyilatkozathoz csatolt fogalommagyarázat nyújt segítséget. Főként azon szervezetek, vállalkozások minősülhetnek Passzív Nem Pénzügyi Jogalany, amelyek éves nettó árbevételének 50%-ot elérő, azt meghaladó része származik kamat, osztalék, vagy más tőkejövedelemből. Ez azt jelenti, hogy a vállalkozás bevételeinek döntő része nem valamilyenfajta aktív tevékenységből származik. Ilyen vállalkozásnak tekinthetők például a vagyonkezelő cégek, az ingatlanosok, a saját ingatlan bérbeadásával foglalkozó vállalkozások, vagy a szakmai érdekképviseletek.

Amennyiben az ügyfél azt nyilatkozza, hogy Passzív Nem Pénzügyi Jogalany minősül, akkor köteles megadnia a vállalkozás **tényleges tulajdonosainak adóilletőségére** és - Magyarországtól eltérő adóilletőség esetén - az adószámára vonatkozó információkat is.

CRS nyilatkozat:

Az adó- és egyéb közterhekkel kapcsolatos nemzetközi közigazgatási együttműködés egyes szabályairól szóló 2013. évi XXXVII. törvény (CRS törvény) alapján a jogi személy adóilletőségi országával kapcsolatos információknak és – Magyarországtól/USA-tól eltérő adóilletősége esetén – külföldi adószámának beszerzése is kötelező.

A FATCA kapcsán ismertetett **passzív nem pénzügyi jogalanyisággal** kapcsolatos nyilatkozat beszerzése a CRS törvény alapján is kötelezettsége a Banknak. Ennek megfelelően tehát a Magyarországtól/USA-tól eltérő adóilletősége esetén az ügyfél tényleges tulajdonosának külföldi adószáma is rögzítendő a Nyilatkozatban található táblázatban, ha az ügyfél azt nyilatkozza, hogy Passzív Nem Pénzügyi Jogalany minősül.

Segédlet a Tényleges Tulajdonosi Nyilatkozat kitöltéséhez

I. BETÉTI TÁRSASÁG, KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG, ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG, NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

A törvény (Pmt.) nem tesz különbséget a gazdálkodó szervezetek között a cégforma tekintetében, ezért indokolatlan a különbségtétel a tényleges tulajdonosi nyilatkozat kitöltése esetén, mert a rendező elv mindegyiknél ugyanaz.

A Bt. tekintetében a tényleges tulajdonosra vonatkozóan nem kell különbséget tenni beltág(ok) és kültag(ok) között, csak a tulajdoni hányad alapján.

A tényleges tulajdonosi nyilatkozaton szereplő táblázatot minden esetben ki kell tölteni az alábbiak alapján:

- ha a cég rendelkezik olyan tulajdonos magánszemélly(ek)el, aki(k)nek a tulajdoni hányada/szavazati joga eléri vagy meghaladja a 25%-ot, akkor ezen személyek megjelölésével (a tényleges tulajdonos nevében a képviselő, ügyvezető jár el), vagy
- ha nincs olyan magánszemély a tulajdonosi körben, akiknek tulajdoni hányada/szavazati joga eléri vagy meghaladja a 25%-ot, akkor a tényleges tulajdonos maga a cég vezető tisztségviselője (ügyvezetője/vezető tisztségviselői) lesz. Amennyiben a vezető tisztségviselőknek együtt

tes aláírási joguk van a cégben, akkor a tényleges tulajdonosi nyilatkozatot is együtt kell kitölteniük és cégszerűen is együtt írhatnak alá!

Példák:

- Egy céget egy magánszemély, István 90%-ban, egy másik magánszemély, József 10%-ban tulajdonol, akkor **csak István minősül tényleges tulajdonosnak, mivel az ő részesedése meghaladja a 25%-ot.** A nyilatkozaton szereplő táblázatban ezért az ő **adatait** kell feltüntetni „1a” kóddal és „közvetlenül 90%”-os tulajdonlási mértékkel. A 10% tulajdonrészrel bíró (és ezért tényleges tulajdonosnak nem minősülő) József adatait nem kell kitölteni a nyilatkozaton.
- Ha egy céget négy magánszemély, István, József, Mária, Zoltán tulajdonol és mindegyikük részesedése 25%, mind a négy személy tényleges tulajdonosnak minősül, tehát a nyilatkozaton szereplő táblázatban **mind a négy magánszemély adatát fel kell tüntetni!**
- Egy céget két magánszemély tulajdonol 50-50%-os tulajdoni arányban, azonban a cég vezető tisztségviselője eltér a tulajdonosoktól. A **vezető tisztségviselő nyilatkozik a cég két tényleges tulajdonosáról**, azaz a vezető tisztségviselő tölti ki a nyilatkozat alulírott részét, ő **tünteti fel a tényleges tulajdonosok adatait a nyilatkozaton szereplő táblázatban** és ő írja alá a nyilatkozatot cégszerűen.
- Egy céget egy magánszemély tulajdonol 100%-os tulajdoni arányban, azonban a cég irányításával két magánszemélyt bízott meg együttes rendelkezési joggal. A vezető tisztségviselők **nyilatkoznak együttesen** a cég tényleges tulajdonosáról. Azaz mindkét vezető tisztségviselő kitölti a nyilatkozaton szereplő alulírott részt, nyilatkoznak a cég **tényleges tulajdonosáról**, akinek adatait feltüntetik a táblázatban és **a nyilatkozatot együttesen, cégszerűen írják alá.**
- Előfordulhat, hogy **egy vállalkozást egy másik vállalkozás tulajdonol.** Ekkor az alábbiak szerint kell értelmezni a tényleges tulajdonlást:
 - Ha Kiss Kft-ben a Nagy Kft 30%-ot tulajdonol, és a
 - Nagy Kft-ben Nagy Zoltánnak 50%-os tulajdonrésze van, és a
 - Kiss Kft-ben Kiss Péter 70%-ot közvetlenül birtokol.
 - Mivel a Nagy Kft-nek a Kiss Kft-ben 25%-ot meghaladó tulajdoni hányada van, ezért a Nagy Kft magánszemély tényleges tulajdonosai a Kiss Kft-ben is tényleges tulajdonosok.
 - Nagy Zoltánt a Nagy Kft-ben fennálló jelentős tulajdoni hányada miatt a Kiss Kft. tényleges tulajdonosának kell tekinteni, a vele kapcsolatos kockázatokat ugyanúgy azonosítani szükséges, mint a közvetlen tulajdonnal rendelkező Kiss Péter esetében.**A nyilatkozaton a táblázatos részben így mindkét magánszemély – Nagy Zoltán és Kiss Péter - adatait is kell kitölteni, mint tényleges tulajdonosokat és a közvetlen és közvetett tulajdoni hányadukat is (Nagy Zoltán esetében közvetve 30% és közvetlenül $30\% \cdot 0,50 = 15\%$, míg Kiss Péter esetében közvetlenül 70%) szükséges meghatározni.**

II. ÖNKORMÁNYZAT TULAJDONÁBAN LÉVŐ CÉG ESETÉN

Az önkormányzat tulajdonában lévő cég tényleges tulajdonosi nyilatkozatának kitöltésekor a cég vezető tisztségviselőjét/vezető tisztségviselőit kell megjelölni, amennyiben az önkormányzati tulajdonon felül nincs olyan magánszemély, akinek tulajdoni hányada eléri vagy meghaladja a 25%-ot.

III. VALLÁSI KÖZÖSSÉGEK, EGYHÁZAK

Vallási közösség az Országgyűlés által elismert egyház (bevett egyház) és a vallási tevékenységet végző szervezet. A vallási tevékenységet végző szervezet egyesületnek minősül, ezért rá az egyesületre vonatkozó szabályokat kell alkalmazni.

A bevett egyház jogi személy. A bevett egyháznak lehet belső szabálya szerinti jogi személyiséggel rendelkező egysége, szervezete vagy intézménye (belső egyházi jogi személy), ezek is jogi személynek minősülnek. A bevett egyháznak létesítő okirata és elfogadott belső szabálya van. A bevett egyházat, illetve a belső egyházi jogi személyt az egyházakkal való kapcsolattartás koordinációjáért felelős miniszter veszi nyilvántartásba, amely tartalmazza a képviselő nevét, lakóhelyét és a képviselőlet módját is.

A fentiekre tekintettel a tényleges tulajdonosi nyilatkozat kitöltésekor minden esetben a vezető tisztségviselő, vagyis a nyilvántartásba bejegyzett képviselő adatainak feltüntetése szükséges.

IV. ÜGYVÉDI IRODA

Tényleges tulajdonosként az irodavezető ügyvéde(ke)t kell megjelölni, mint vezető tisztségviselő, amennyiben nincs olyan magánszemély, akinek tulajdoni hányada eléri vagy meghaladja a 25%-ot.

V. TÁRSASHÁZ

Tényleges tulajdonosként a közös képviselőt kell megjelölni, mint vezető tisztségviselőt, amennyiben nincs olyan magánszemély, akinek tulajdoni hányada eléri vagy meghaladja a 25%-ot.

VI. AZ ÁLLAM A TÉNYLEGES TULAJDONOS

Az állam esetében a tényleges tulajdonos az adott üzleti kapcsolat létesítése során az államot képviselő szervezet első számú vezetője.

VII. AZ ÁLLAM TULAJDONÁBAN LÉVŐ CÉG ESETÉN

Az állam tulajdonában lévő cég tényleges tulajdonosi nyilatkozatának kitöltésekor a cég vezető tisztségviselőjét/vezető tisztségviselőit kell megjelölni, amennyiben nincs olyan magánszemély, akinek tulajdoni hányada eléri vagy meghaladja a 25%-ot.

VIII. BEFEKTETÉSI ALAPOK, ALAPKEZELŐ

Amennyiben nincs olyan magánszemély a tulajdonosi körben, akiknek befektetési jegyei eléri vagy meghaladják a 25%-os részesedést, az alapkezelő alapító okiratban meghatározott képviselőit (főigazgatóját) kell megjelölni tényleges tulajdonosként a nyilatkozaton.

IX. SZÖVETKEZET

Tényleges tulajdonosként a szövetkezet 3 tagú igazgatóságának tagjait vagy ennek hiányában az igazgató elnökét, mint vezető tisztségviselőt kell megjelölni, amennyiben nincs olyan magánszemély, akinek tulajdoni hányada eléri vagy meghaladja a 25%-ot.

NYILATKOZAT
A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény (Ept.) szerinti tényleges tulajdonos személyére vonatkozóan (Egyéni vállalkozó, jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet ügyfél részére)

Alulírott: Ügyfél
Név: Név
Szállás és idő: Szállás és idő
Lakcím: Lakcím

az általam képviselt alábbi jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet:
Cégnév/Rövidített név: Ügyfélszám:
Székhely: Helyi kód:
Azonosító okirat száma:

neveltem büntetőjogi felelősségem tudatában az ERSTE BANK HUNGARY ZRT. (1136 Budapest, Népfürdő u. 24-26., továbbiakban: Bank) részére kijelentem, hogy a Banknál az üzleti kapcsolat létesítésekor / az üzleti megbízás adásakor az általam képviselt jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet esetében az alábbiakban megjelölt magánszemély(ek) a tényleges tulajdonos(ok):

	1.	2.	3.	4.
Családi és utónév:				
Születési családi és utónév:				
Állampolgárság:				
Születési hely és idő:				
Lakcím (ennek hiányában tartózkodási hely):				
Tulajdonosi érdekelttség jellege:	Kód:	Kód:	Kód:	Kód:
Tulajdonosi érdekelttség mértéke (Ahol közvetett):	közvetlen	közvetlen	közvetlen	közvetlen
Kiemelt közszereplő**:	<input type="checkbox"/> Igen, kód: <input type="checkbox"/> Nem	<input type="checkbox"/> Igen, kód: <input type="checkbox"/> Nem	<input type="checkbox"/> Igen, kód: <input type="checkbox"/> Nem	<input type="checkbox"/> Igen, kód: <input type="checkbox"/> Nem

* A tulajdonosi érdekelttség jellege - a **Ept.** meghatározott fogalom-meghatározás alapul vételével - az alábbi kategóriák közül választandó ki a releváns kódot feltüntetve:

KÓD	MEGNEVEZÉS
1a)	tulajdoni hányad/szavazati jog közvetlenül vagy közvetve legalább 25%
1b)	irányító, ellenőrző funkció
1c)	meghatározó befolyás
1d)	vezető tisztségviselő
1ea)	alapítvány - kezelő szerv tagja vagy meghatározó befolyás az alapítvány vagyona felett (legalább 25%)
1eb)	alapítvány - kedvezményezett (vagyon legalább 25%-ának)
1ec)	alapítvány - érdeklődésben hozták létre/működtek (kedvezményezett hiányában)
1ed)	alapítvány - 1ea)-1ec) hiányában, aki az alapítvány képviselőjében eljár
1f)	bizalmi vagyonkezelés - vagyonrendelő
1fa)	bizalmi vagyonkezelés - vagyonkezelő
1fb)	bizalmi vagyonkezelés - kedvezményezett
1fc)	bizalmi vagyonkezelés - ellenőrzés, irányítás egyéb módon a kezelt vagyon felett
1fd)	bizalmi vagyonkezelés - a vagyonkezelést ellenőrző személy(ek)

A **Ept. alapján kiemelt közszereplő az a természetes személy, aki fontos közfeladatot lát el, vagy ezt megelőzően legalább egy éven belül fontos közfeladatot látott el az alábbiak szerint:

KÓD	MEGNEVEZÉS
2a)	Az államfő, a kormányfő, a miniszter, a miniszterhelyettes, az államtitkár, Magyarországon az államfő, a miniszterelnök, a miniszter és az államtitkár
2b)	az országgyűlés képviselője vagy a hasonló jogalkotó szerv tagja, Magyarországon az országgyűlési képviselő és a nemzetiség szószólója

A cég nevében eljárni jogosult személy(ek) adatai (önálló vagy együttes cégjegyzésre jogosultságtól függően)

Az ügyfél cég adatai

Mindegyik **tényleges tulajdonos** adatai teljes körűen rögzítendőek – amennyiben 4 főnél több tényleges tulajdonos van, a táblázat szükség szerint bővíthető

A tényleges **tulajdonlás jellege** az 1a)-1fd) kódok megadásával határozandó meg (az „1d)” kód csak végső esetben!)

A közvetett/közvetlen **tulajdonlás mértéke** kizárólag az 1a) ill. az 1ea)-eb) kód szerinti esetekben rögzítendő!

A tényleges tulajdonos(ok) **kiemelt közszereplői** minőségéről is nyilatkozni kell. Igen válasz esetén a státusz megadása - a 2a)-4b) kódok megadásával - is kötelező!

Kiemelt közszereplői státuszok típusai

- 2c) a politikai párt irányító szervének tagja, Magyarországon a politikai pártok vezetői testületének tagja és tagsági viszonyban
- 2d) a legfelsőbb bíróság, az alkotmánybíróság és olyan magas rangú bíróságot vezetője, amelynek a döntései ellen fellebbezésnek helye nincs, Magyarországon az Alkotmánybíróság, az Ítélektábla és a Kúria tagja
- 2e) a számvizsgálók és a központi bank igazgatóság tagja Magyarországon az Állami Számvizsgálók elnöke és alelnöke, a Monetáris Tanács és a Pénzügyi Stabilitási Tanács tagja
- 2f) a nagykövetség, az ügyvéd és a fegyveres erők magas rangú tisztviselője, Magyarországon a rendvédelmi feladatokat ellátó szerv központi szervének vezetője és annak helyettese, valamint a Horvát Vezérkar főnöke és a Horvát Vezérkar főnökeinek helyettesei
- 2g) többségi állami tulajdonú vállalatok igazgatói, irányító vagy felügyelő testületének tagja, Magyarországon a többségi állami tulajdonú vállalkozás ügyvezetője, irányítói vagy felügyelői (opciókmal rendelkező vezető testületének tagja)
- 2h) nem üzleti célú szervezet vezetője, vezető helyettese, vezető testületének tagja, vagy ezzel egyenértékű feladatot ellátó személy
- 3) Az 2a)-2h) pontokban említett személy **közeli hozzátartozója**, azaz a kimeneti közszereplő házastársa, élettársa, vér szerinti, örökbelagadó, mostoha- és nevelt gyermeke, továbbá ezek házastársa vagy élettársa; vér szerinti, örökbelagadó, mostoha- és nevelőszülője.
- 4a) Az 2a)-2h) pontokban említett személlyel **közeli kapcsolatban álló személy**: bármely természetes személy, aki a 2a)-2h) pontokban említett személlyel közösen ugyanazon jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet tényleges tulajdonosa vagy vele szoros üzleti kapcsolatban áll
- 4b) Az 2a)-2h) pontokban említett személy **közeli kapcsolatban álló személy**: bármely természetes személy, aki egy személyes tulajdonosa olyan jogi személynek vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetnek, amelyet a 2a)-2h) pontokban említett személy javára hoztak létre.

II.

Az alábbi hitelesítő feladatokat teljesítéskor tudatában nyilatkozik, hogy a Magyarország Kormányának és az Amerikai Egyesült Államok Kormányának közötti a. tagozatokat, adóügyi kapcsolatok, adószabályozásról, és a FATCA szabályozás, jogalkotásokról szóló Megállapodás kihelyezéséről, valamint az ezzel összefüggő egyes jogi kérdések megoldásáról szóló 2014. évi XXX. évi törvény (FATCA törvény), továbbá az adó- és egyéb jogszabályok kapcsolatos jogszabályok, jogszabályok együttműködés egyes szabályairól szóló 2013. évi XXXVII. törvény (CRS törvény) alapján az állampolgársági, jogi személy vagy jogi szervezettség nélkül egyéb szervezet ügyfél:

a) Az Amerikai Egyesült Államok adóalanyának minősül:

Nem

Igen, adószáma (SSN/TIN):

b) Magyarországtól eltérő adóügyi illetőséggel rendelkezik:

Nem

Igen, ország és adószáma (SSN/TIN):

c) Passzív Nem Pénzügyi Jogalanynak* minősül:

Nem

Igen: (Igen válasz esetén az alábbi táblázat kötelezően kitöltendő!)

	Név:	Adóilletőség országa:	Adószám (Magyarországtól eltérő országok esetén):
Tényleges tulajdonos magán személy(ek)			

Az alábbi kijelentem, hogy a fenti Nyilatkozatok az üzleti kapcsolat létesítésekor / az üzleti megbízás megadásakor fennálló helyzetet tükrözik.

Kijelentem továbbá, hogy tudomásom van arról, hogy öt munkanapon belül köteles vagyok bejelenteni a Banknak a fenti adatokban, vagy saját adataimban bekövetkező esetleges változásokat, és az e kötelezettségek elmulasztásából eredő kár engem terheli.

Dátum/hely:

.....

cégszerű aláírás
(a cégjegyzésre jogosult, banknál bejelentett személy/személyek)

Kiemelt közszereplői státuszok további típusai

FATCA nyilatkozat: az ügyfél cég USA adóügyi illetőségű-e vagy sem → Amennyiben rendelkezik a cég USA-beli adóalanyisággal, a cég amerikai adószámát is kötelező rögzíteni.

CRS nyilatkozat: az ügyfél cég Magyarországtól és USA-tól eltérő más országban rendelkezik-e adóilletőséggel → Magyarországtól és USA-tól eltérő adóilletőség esetén a cég külföldi adószám is rögzítendő!

A cégnek nyilatkoznia kell arról, hogy **Passzív Nem Pénzügyi Jogalany**nak minősül-e FATCA/CRS szempontból (a *Passzív Nem Pénzügyi Jogalany fogalma a TNY mögött található*)

Amennyiben a cég Passzív Nem Pénzügyi Jogalanynak vallja magát, a **tényleges tulajdonosok adóilletőségéről** és adószámáról is nyilatkozni szükséges!

A cég képviselőjében eljárni jogosult személy(ek) **cégszerű** aláírása (önálló vagy együttes cégjegyzésre jogosultságtól függően)