**Nyilatkozat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 50. § (1) bekezdés c) pontjának**

**és a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) bekezdés 1. pontjának való**

**megfelelésről**

*I. TÖRVÉNY EREJÉNÉL FOGVA ÁTLÁTHATÓ SZERVEZETEK*

Alulírott (név)

mint a(z) (cég)név

…………………………………… (adószám) ……………………………………… (beosztás/tisztség megnevezése) törvényes képviselője nyilatkozom, hogy az általam képviselt szervezet az államháztartásról szóló [2011. évi CXCV. törvény 50. § (1) bekezdés c) pontjának](https://njt.hu/jogszabaly/2011-195-00-00) megfelel, azaz a nemzeti vagyonról szóló [2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) bekezdés 1. pont a) alpontja](https://njt.hu/jogszabaly/2011-196-00-00) szerint (a megfelelő szöveg aláhúzandó):

1.    egyházi jogi személy,

2.    olyan gazdálkodó szervezet, amelyben az állam vagy a helyi önkormányzat külön-külön vagy együtt 100%-os részesedéssel rendelkezik,

helyi önkormányzat neve:

3.    az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes állam szabályozott piacára bevezetett nyilvánosan működő részvénytársaság,

állam neve:

4.    társulás,

4.1.    társulás tagja,

ezért átlátható szervezetnek minősül.

………………………………………… (helység), ………………………………… (dátum)

………………………………………
 cégszerű aláírás, bélyegző

*II. AZ I. PONT ALÁ NEM TARTOZÓ JOGI SZEMÉLYEK VAGY GAZDÁLKODÓ SZERVEZETEK*

**1. Nyilatkozat az átláthatóságról**

Alulírott (név)

mint a(z) (cég)név

…………………………………… (adószám) …………………………… (tisztség, beosztás megnevezése) törvényes képviselője nyilatkozom, hogy az általam képviselt szervezet az államháztartásról szóló [2011. évi CXCV. törvény 50. § (1) bekezdés c) pontjának](https://njt.hu/jogszabaly/2011-195-00-00) megfelel, azaz a nemzeti vagyonról szóló [2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) bekezdés 1. pont b) alpontja](https://njt.hu/jogszabaly/2011-196-00-00) szerint átlátható szervezetnek minősül, az alábbiak szerint:

1.1.    Az általam képviselt szervezet olyan belföldi vagy külföldi jogi személy vagy gazdálkodó szervezet, amely megfelel a következő feltételeknek:

1.1.1.    tulajdonosi szerkezete, a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló [2017. évi LIII. törvény (a továbbiakban: Pmt.)](https://njt.hu/jogszabaly/2017-53-00-00) szerint meghatározott tényleges tulajdonosa megismerhető, amelyről a 2. pontban nyilatkozom, és

1.1.2.    az Európai Unió tagállamában / az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes államban / a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállamában (OECD) / olyan államban rendelkezik adóilletőséggel, amellyel Magyarországnak a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezménye van (a megfelelő szöveg aláhúzandó), és ez az ország: ………………………, és

1.1.3.    nem minősül a társasági adóról és az osztalékadóról szóló [1996. évi LXXXI. törvény](https://njt.hu/jogszabaly/1996-81-00-00) szerint meghatározott ellenőrzött külföldi társaságnak, amelyről a 3. pontban nyilatkozom, és

1.1.4.    az általam képviselt szervezetben közvetlenül vagy közvetetten több mint 25%-os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal bíró jogi személy, gazdálkodó szervezet tekintetében az 1.1.1–1.1.3. alpont szerinti feltételek fennállnak, amellyel kapcsolatban a 2. pont 2.2. és 2.3. alpontjában nyilatkozom.

**2. Nyilatkozat tényleges tulajdonosról**

Az általam képviselt szervezetnek a [Pmt. 3. § 38. pontja](https://njt.hu/jogszabaly/2017-53-00-00) alapján a következő természetes személy(ek) a tényleges tulajdonosa(i):

2.1.    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:

Neve:

Születési neve:

Születési helye és ideje:

Anyja születési neve:

Tulajdoni hányad:

Befolyás / szavazati jog mértéke:

2.2.    Nyilatkozat a szervezetben közvetve vagy közvetlenül több mint 25%-os részesedéssel, befolyással vagy szavazati joggal rendelkező jogi személyről vagy gazdálkodó szervezetről:

Nincs ilyen jogi személy vagy gazdálkodó 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):

2.3.    A 2.2. alpontban megnevezett szervezet(ek) tényleges tulajdonosainak az [Áht. 55. § b) pont bc) alpontjában](https://njt.hu/jogszabaly/2011-195-00-00) megjelölt adatai:

Érintett szervezet neve (a 2.2. alpontban megjelölt szervezet):

Tényleges tulajdonos neve:

Születési neve:

Születési helye és ideje:

Anyja születési neve:

Tulajdoni hányad:

Befolyás / szavazati jog mértéke:

Érintett szervezet neve (a 2.2. alpontban megjelölt szervezet):

Neve:

Születési neve:

Születési helye és ideje:

Anyja születési neve:

Tulajdoni hányad:

Befolyás / szavazati jog mértéke:

Érintett szervezet neve (a 2.2. alpontban megjelölt szervezet):

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)**

3.1.    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):

3.2.    a külföldi társaságban adóéve napjaiban többségében a személyi jövedelemadóról szóló [1995. évi CXVII. törvény](https://njt.hu/jogszabaly/1995-117-00-00) szerinti belföldi illetőségű tényleges tulajdonosa (a továbbiakban: részesedéssel rendelkező személy) van; vagy a belföldi illetőségű részesedéssel rendelkező személy neve:

a külföldi társaságra vonatkozó adóév időtartama:

3.3.    a külföldi társaság által, az adóévben elért bevételei többségében magyarországi forrásból származnak; vagy a külföldi társaság által az adóévre fizetett (fizetendő), adó-visszatérítéssel csökkentett adó és adóalapjának [csoportos adóalanyiság esetében a csoportszinten fizetett (fizetendő) és adó-visszatérítéssel csökkentett adó és adóalapjának] hányadosa százalékban kifejezve nem éri el a 10%-ot, vagy a külföldi társaság nulla vagy negatív adóalap miatt nem fizetett (fizet) társasági adónak megfelelő adót, bár eredménye pozitív (a megfelelő szöveg aláhúzandó); nem kell e rendelkezést alkalmazni, ha a külföldi társaság székhelye, illetősége az Európai Unió tagállamában van / a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállamában (OECD) van / olyan államban van, amellyel Magyarországnak hatályos egyezménye van a kettős adóztatás elkerülésére, és amely államban valódi gazdasági jelenléttel bír,

3.4.    az előbbiekkel ellentétben a képviselt szervezetre az ellenőrzött külföldi társaságra vonatkozó szabályok nem alkalmazandóak, mert a szervezet székhelye/illetősége az Európai Unió tagállamában / a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállamában (OECD) / olyan államban van, amellyel Magyarországnak hatályos egyezménye áll fenn a kettős adózás elkerülése érdekében, és ebben az államban a szervezet valódi gazdasági tevékenységet végez.

A szervezet székhelye/illetősége szerinti állam megnevezése:

Tudomásul veszem, hogy a fent megadott adatokat az [Áht. 56. §-ában](https://njt.hu/jogszabaly/2011-195-00-00) foglaltak szerint az Agrárminisztérium a honlapján közzéteheti.

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

……………………………………… (helység), ………………………………… (dátum)

…………………………………………
 cégszerű aláírás, bélyegző

*III. CIVIL SZERVEZETEK, VÍZITÁRSULATOK*

**1. Nyilatkozat az átláthatóságról**

Alulírott ……………………………………………………………………………………………………………… (név) mint a(z) …………………………………………………………………………………… (civil szervezet, vízitársulat neve) (adószám: ……………………) …………………………………………… (beosztás/tisztség neve) törvényes képviselője nyilatkozom, hogy az általam képviselt szervezet az államháztartásról szóló [2011. évi CXCV. törvény 50. § (1) bekezdés c) pontjának](https://njt.hu/jogszabaly/2011-195-00-00) megfelel, azaz a nemzeti vagyonról szóló [2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) bekezdés 1. pont c) alpontja](https://njt.hu/jogszabaly/2011-196-00-00) szerint átlátható szervezetnek minősül az alábbiak szerint:

1.1.    A szervezet vezető tisztségviselői megismerhetők, a vezető tisztségviselők nevéről és más természetes személyazonosító adatairól az alábbi 2. pontban nyilatkozom.

1.2.    Az általam képviselt szervezet, valamint vezető tisztségviselője nem rendelkezik 25%-ot meghaladó tulajdoni résszel nem átlátható szervezetben. A szervezet, illetve vezető tisztségviselője 25%-ot meghaladó tulajdoni részesedésével működő szervezet nevét, a szervezetben fennálló tulajdoni részesedés megjelölése mellett az alábbi 3. pontban közlöm. Az utóbbi szervezet(ek) tényleges tulajdonosának/tulajdonosainak természetes személyazonosító adatait, tulajdoni hányadát, befolyásának és szavazati jogának mértékét, valamint az átláthatóság megállapításához szükséges egyéb személyazonosító adatait az alábbi 4. pontban, e szervezetek átláthatóságának vizsgálatához szükséges adatokat az 5. pontban adom meg.

1.3.    Az általam képviselt szervezet székhelye az Európai Unió tagállamában / az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes államban / a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállamában (OECD) / olyan államban van, amellyel Magyarországnak a kettős adózás elkerüléséről szóló, hatályos egyezménye áll fenn (a megfelelő szöveg aláhúzandó), és ez az ország: ………………………………………

A szervezet székhelyének pontos címe: ………………………………………

**2. A szervezet vezető tisztségviselőinek természetes személyazonosító adatai**

Neve:

Születési neve:

Születési helye és ideje:

Anyja születési neve:

Neve:

Születési neve:

Születési helye és ideje:

Anyja születési neve:

Neve:

Születési neve:

Születési helye és ideje:

Anyja születési neve:

**3. A szervezet, illetve vezető tisztségviselője 25%-ot meghaladó tulajdoni részesedésével működő szervezet(ek) megnevezése**

Érintett neve:

Szervezet neve:

Szervezet típusa:

Érintett személy tulajdoni részesedésének mértéke:

Érintett neve:

Szervezet neve:

Szervezet típusa:

Érintett személy tulajdoni részesedésének mértéke:

Érintett neve:

Szervezet neve:

Szervezet típusa:

Érintett személy tulajdoni részesedésének mértéke:

**4. A 3. pontban megjelölt szervezet(ek) tényleges tulajdonosának (tulajdonosainak)
az** [**Áht. 55. § c) pont cd) alpontja**](https://njt.hu/jogszabaly/2011-195-00-00) **szerinti adatai**

Érintett szervezet neve (a 3. 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 3. 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 3. pontban megjelölt szervezet):

Tényleges tulajdonos neve:

Születési neve:

Születési helye és ideje:

Anyja születési neve:

Tulajdoni hányad:

Befolyás / szavazati jog mértéke:

**5. A 3. pontban megjelölt szervezet átláthatóságának vizsgálatához szükséges egyéb adatok**

Érintett szervezet neve:

5.1.    A szervezet az I. számú nyilatkozat szerint a törvény erejénél fogva átlátható szervezet (a megfelelő szöveg aláhúzandó):

5.1.1.    egyházi jogi személy,

5.1.2.    olyan gazdálkodó szervezet, amelyben az állam / helyi önkormányzat külön-külön vagy együtt 100%-os részesedéssel rendelkezik,

a helyi önkormányzat neve:

5.1.3.    az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes állam szabályozott piacára bevezetett nyilvánosan működő részvénytársaság,

állam neve:

5.1.4.    költségvetési szerv,

5.1.5.    köztestület,

5.1.6.    helyi önkormányzat,

5.1.7.    nemzetiségi önkormányzat,

5.1.8.    társulás,

5.1.8.1.    társulás tagja.

5.2.    A szervezet a II. számú nyilatkozatban foglaltak szerint átlátható szervezetnek minősül az alábbi adatok alapján:

5.2.1.    Olyan belföldi vagy külföldi jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet, amely megfelel a következő feltételeknek:

5.2.1.1.    tulajdonosi szerkezete, a [Pmt.](https://njt.hu/jogszabaly/2017-53-00-00) szerint meghatározott tényleges tulajdonosa megismerhető, amelyről a 4. pontban nyilatkoztam, és

5.2.1.2.    az Európai Unió tagállamában / az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes államban / a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállamában (OECD) / olyan államban rendelkezik adóilletőséggel, amellyel Magyarországnak a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezménye van (a megfelelő szöveg aláhúzandó), és ez az ország: ……………….…………………, és

5.2.1.3.    nem minősül a társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény szerint meghatározott ellenőrzött külföldi társaságnak, amelyről az 5.2.2. alpontban nyilatkozom, és

5.2.1.4.    a szervezetben közvetlenül vagy közvetetten több mint 25%-os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal bíró jogi személy, gazdálkodó szervezet tekintetében az 5.2.1.1–5.2.1.3. alpontok szerinti feltételek fennállnak, amellyel kapcsolatban az 5.2.3. és 5.2.4. alpontban nyilatkozom.

5.2.2.    Az érintett 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):

5.2.2.1.    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:

5.2.2.2.    a külföldi társaság által, az adóévben elért bevételei többségében magyarországi forrásból származnak; vagy

5.2.2.3.    a külföldi társaság által az adóévre fizetett (fizetendő), adó-visszatérítéssel csökkentett adó és adóalapjának [csoportos adóalanyiság esetében a csoportszinten fizetett (fizetendő) és adó-visszatérítéssel csökkentett adó és adóalapjának] hányadosa százalékban kifejezve nem éri el a 10%-ot, vagy a külföldi társaság nulla vagy negatív adóalap miatt nem fizetett (fizet) társasági adónak megfelelő adót, bár eredménye pozitív (a megfelelő szöveg aláhúzandó); nem kell e rendelkezést alkalmazni, ha a külföldi társaság székhelye, illetősége az Európai Unió tagállamában van / a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállamában (OECD) van / olyan államban van, amellyel Magyarországnak hatályos egyezménye van a kettős adóztatás elkerülésére, és amely államban valódi gazdasági jelenléttel bír;

5.2.2.4.    az előbbiekkel ellentétben, a képviselt szervezetre az ellenőrzött külföldi társaságra vonatkozó szabályok nem alkalmazandóak, mert a szervezet székhelye/illetősége az Európai Unió tagállamában / a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállamában (OECD) / olyan államban van, amellyel Magyarországnak hatályos egyezménye áll fenn a kettős adózás elkerülése érdekében, és ebben az államban a szervezet valódi gazdasági tevékenységet végez.

A szervezet székhelye/illetősége szerinti állam megnevezése:

5.2.3.    A 3. pontban megnevezett érintett szervezetben 25%-ot meghaladó tulajdoni részesedéssel rendelkező jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet adatai:

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):

5.2.4.    Az 5.2.3. alpontban megjelölt szervezetek tényleges tulajdonosainak az [Áht. 55. § b) pont bc) alpontja](https://njt.hu/jogszabaly/2011-195-00-00) szerinti adatai:

Érintett szervezet neve (az 5.2.3. alpontban megjelölt szervezet):

Tényleges tulajdonos neve:

Születési neve:

Születési helye és ideje:

Anyja születési neve:

Tulajdoni hányad:

Befolyás / szavazati jog mértéke:

Érintett szervezet neve (az 5.2.3. alpontban megjelölt szervezet):

Tényleges tulajdonos neve:

Születési neve:

Születési helye és ideje:

Anyja születési neve:

Tulajdoni hányad:

Befolyás / szavazati jog mértéke:

Érintett szervezet neve (az 5.2.3. alpontban megjelölt szervezet):

Tényleges tulajdonos neve:

Születési neve:

Születési helye és ideje:

Anyja születési neve:

Tulajdoni hányad:

Befolyás / szavazati jog mértéke:

Tudomásul veszem, hogy a fent megadott adatokat az [Áht. 56. §-ában](https://njt.hu/jogszabaly/2011-195-00-00) foglaltak szerint az Agrárminisztérium a honlapján közzéteheti. Kijelentem, hogy az általam képviselt szervezet alapító (létesítő) okirata, illetve külön jogszabály szerinti nyilvántartásba vételt igazoló okirata alapján jogosult vagyok a szervezet képviseletére.

………………………………………… (helység), …………………………………. (dátum)

……………………………………
 cégszerű aláírás, bélyegző