

## N Y I L A T K O Z A T

az adóügyi illetőségről USA székhelyű gazdasági és egyéb szervezetek részére

Az „adó- és egyéb közterhekkel kapcsolatos nemzetközi közgazgatási együttműködés egyes szabályairól szóló 2013. évi XXXVII. törvény” (továbbiakban Aktv.), továbbá 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” (továbbiakban FATCA) előírásai alapján a **jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet képviselője vagy képviselői az alábbi nyilatkozatot teszi(k) a képviselt szervezet és a tényleges tulajdonos(ok) adóügyi illetőségéről.**

Képviselt szervezet rövidített neve: .....	
Székhelye: .....	
Nyilvántartási száma <sup>1</sup> : .....	Adószáma: .....
Telefonszáma <sup>2</sup> : .....	

- 1) Az OTP Bank Nyrt. által adott, adóügyi illetőségre vonatkozó jogszabályok végrehajtásáról szóló tájékoztatókat megismertem.
- 2) A **képviselt szervezet** Egyesült Államokbeli személy (Egyesült Államok területén, vagy az Egyesült Államok vagy annak valamelyik államának jogszabályai alapján alakult), és a FATCA előírások alapján<sup>3</sup>  
 **MEGHATÁROZOTT** /  **NEM MEGHATÁROZOTT** **Egyesült Államokbeli Személynek minősül.**  
A **szervezet adószáma** (EIN = employer identification number): ..... - .....
- 3) A képviselt szervezetnek<sup>3</sup>  **VAN** /  **NINCS** **az Egyesült Államokon kívüli országban adóügyi illetősége.**  
Amennyiben van, az **ADÓÜGYI ILLETŐSÉGÉNEK ORSZÁGA:** .....  
Nyilatkozom, hogy amennyiben az adóügyi illetőség országa érintett állam<sup>4</sup>, a képviselt szervezet  
 **ADÓSZÁMA:** .....  
 **nem rendelkezik adószámmal.**
- 4) A képviselt szervezet **tényleges tulajdonosai között**  **VAN** /  **NINCS** **Magyarországon kívüli adóügyi illetőségű** természetes személy.  
A nyilatkozatot akkor is fenntartom, ha a képviselt szervezet tényleges tulajdonosai között van nem magyarországi lakhellyel rendelkező természetes személy.
- 5) A **tevékenységről szóló jelen bekezdést kizárólag akkor szükséges kitölteni**, ha a tényleges tulajdonosok között van Magyarországon kívüli adóügyi illetőségű természetes személy, vagy a képviselt szervezet adóügyi illetőségének országa érintett állam.  
Az Aktv. és FATCA előírásai és a rendelkezésemre bocsátott tájékoztatók alapján a KÉPVISELT SZERVEZET<sup>3</sup>  **AKTÍV** /  **PASSZÍV** **NEM PÉNZÜGYI JOGALANYNAK MINŐSÜL.**
- 6) A következő oldalon található, **tényleges tulajdonosokról szóló adatokat kizárólag akkor szükséges megadni**, ha a tényleges tulajdonosok között van érintett állambeli illetőségű természetes személy, és a képviselt szervezet **PASSZÍV** nem pénzügyi jogalany minősül.  
A tényleges tulajdonosok adóügyi illetőségéről, illetve az Aktv. és FATCA előírások alapján kért adatokról a következő oldalon található nyilatkozatot teszem.

<sup>1</sup> Pl. cégjegyzékszám, bírósági nyilvántartási szám.

<sup>2</sup> Kérjük, adja meg telefonos elérhetőségét annak érdekében, hogy gyorsan tisztázní lehessen, ha a nyilatkozatban rögzített adatokkal kapcsolatban kérdés merülne fel.

<sup>3</sup> Kérjük a megfelelő válasz bejelölését.

<sup>4</sup> Az érintett államok körét a tájékoztató tartalmazza.

KÜLFÖLDI ADÓÜGYI ILLETŐSÉGGEL RENDELKEZŐ, PASSZÍV NEM PÉNZÜGYI JOGALANY  
TÉNYLEGES TULAJDONOSAINAK ADÓÜGYI ILLETŐSÉGE

Tényleges tulajdonosként az összes – de legalább egy – adóügyi illetőség szerinti ország megadása kötelező, beleértve Magyarországot is. A születési idő és az adóügyi illetőséghez tartozó külföldi adóazonosító megadása csak akkor szükséges, ha az adott tényleges tulajdonosnál szereplő adóügyi illetőségek között van legalább egy érintett állambeli adóügyi illetőség. Az USA adóazonosító megadása USA adóügyi illetőség esetén nem szükséges.

a) <u>Név:</u> .....	Születési idő:	.....
Illetőség országa 1.:	.....	Külf. adóazonosító 1: .....
Illetőség országa 2.:	.....	Külf. adóazonosító 2: .....
Illetőség országa 3.:	.....	Külf. adóazonosító 3: .....

b) <u>Név:</u> .....	Születési idő:	.....
Illetőség országa 1.:	.....	Külf. adóazonosító 1: .....
Illetőség országa 2.:	.....	Külf. adóazonosító 2: .....
Illetőség országa 3.:	.....	Külf. adóazonosító 3: .....

c) <u>Név:</u> .....	Születési idő:	.....
Illetőség országa 1.:	.....	Külf. adóazonosító 1: .....
Illetőség országa 2.:	.....	Külf. adóazonosító 2: .....
Illetőség országa 3.:	.....	Külf. adóazonosító 3: .....

d) <u>Név:</u> .....	Születési idő:	.....
Illetőség országa 1.:	.....	Külf. adóazonosító 1: .....
Illetőség országa 2.:	.....	Külf. adóazonosító 2: .....
Illetőség országa 3.:	.....	Külf. adóazonosító 3: .....

7) Kijelentem, hogy a nyilatkozatban közölt adatok a valóságnak megfelelnek. Tudomásom (tudomásunk) van arról, hogy 5 (öt) munkanapon belül köteles(ek) vagyok (vagyunk) bejelenteni az OTP Banknak a nyilatkozatban szereplő adatokban bekövetkező esetleges változásokat, és e kötelezettség elmulasztásáért való felelősség engem (minket) terhel.

**Kelt:** ....., ..... év ..... hó ..... nap

.....  
cégszerű aláírás