**Nyilatkozat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 50. § (1) bekezdés c) és a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) 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 megfelel, azaz a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) 1.a) pontja szerint [*megfelelő rész aláhúzandó*]

* egyházi, jogi személy,
* olyan gazdálkodó szervezet, amelyben az állam / helyi önkormányzat külön-külön vagy együtt 100%-os részesedéssel rendelkezik,

a helyi önkormányzat neve:……………………………………………………………...

* az Európai gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes állam szabályozott piacára bevezetett nyilvánosan működő részvénytársaság,

állam neve:………………………………………………………………………………

ezért átlátható szervezetnek minősül.

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

……………………………………………...

cégszerű aláírás, bélyegző

**Nyilatkozat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 50. § (1) bekezdés c) és a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) 1. pontjának való megfelelésről**

**II. Az I. pont alá nem tartozó jogi személyek vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezetek**

1. *Nyilatkozat az átláthatóságról*

Alulírott, ……………………………………………………………….……….(név), mint a(z)

…………………………………………………………………………………………(cégnév)

………………………………..(adószám) …………………………………(tisztség, beosztás megnevezése) törvényes képviselője nyilatkozom, hogy az általam képviselt szervezet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 50. § (1) bekezdés c) pontjának megfelel, azaz a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) 1. b) pontja szerint átlátható szervezetnek minősül, az alábbiak szerint:

*a)* az általam képviselt szervezet olyan belföldi vagy külföldi jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet, amely megfelel a következő feltételeknek:

*aa)* tulajdonosi szerkezete, a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény szerint meghatározott tényleges tulajdonosa megismerhető, amelyről a 2. pontban nyilatkozom, **és**

*ab)* az Európai Unió tagállamában/ az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes államban/ a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállamában/ olyan államban rendelkezik adóilletőséggel, amellyel Magyarországnak a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezménye van [*megfelelő rész aláhúzandó*], és ez az ország: …………………………………,

**és**

*ac)* nem minősül a társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény szerint meghatározott ellenőrzött külföldi társaságnak, amelyről a 3. pontban nyilatkozom

**és**

*ad)* az általam képviselt szervezetben közvetlenül vagy közvetetten több mint 25%-os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal bíró jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet tekintetében az *aa), ab)* és *ac)* alpont szerinti feltételek fennállnak, amellyel kapcsolatban a 2. B)-C) pontjában nyilatkozom.

1. *Nyilatkozat tényleges tulajdonosról*

Az általam képviselt szervezetnek a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény 3. § 38. pontja alapján a következő természetes személy(ek) a tényleges tulajdonosa(i) (*tényleges tulajdonos az a természetes személy, aki jogi személyben vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetben közvetlenül vagy - a Polgári Törvénykönyvről szóló törvény (a továbbiakban: Ptk.) 8:2. § (4) bekezdésében meghatározott módon - közvetve a szavazati jogok vagy a tulajdoni hányad legalább huszonöt százalékával 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)***:**

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: ………………………………………………………………...

1. *Nyilatkozat a szervezetben közvetve vagy közvetlenül több, mint 25%-os részesedéssel, befolyással vagy szavazati joggal rendelkező jogi személyről, vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetről:*

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): ……………………...…………………………………………………...

1. *A B) pontban megnevezett szervezet(ek) tényleges tulajdonosainak az Áht. 55. § bc) pontjában megjelölt adatai:*

Érintett szervezet neve (a B) 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 B) 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 B) pontban megjelölt szervezet): ……………………………………

Tényleges tulajdonos neve: ……………………………………………………………………..

Születési neve: …………………………………………………………………………………..

Születési helye és ideje: ………………………………………………………………………...

Anyja születési neve: …………………………………………………………………………...

Tulajdoni hányad: ………………………………………………………………………………

Befolyás/szavazati jog mértéke: ………………………………………………………………...

1. *Nyilatkozat az 1. pontban megjelölt szervezet külföldi jogállásának megítéléséhez szükséges adatokról* [*megfelelő rész aláhúzandó*]:

* 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):

………………………………………………………………………………………...……………………………………………………………………………………………..

* 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: …………………………………….

* A külföldi társaság által, az adóévben elért bevételei többségében magyarországi forrásból származnak; **vagy**
* a külföldi társaság által az adóévre fizetett (fizetendő), adóvisszatérítéssel csökkentett adó és adóalapjának (csoportos adóalanyiság esetében a csoportszinten fizetett (fizetendő) és adóvisszatérítéssel csökkentett adó és adóalapjának) hányadosa százalékban kifejezve éri el a 10%-ot / nulla vagy negatív adóalap miatt nem fizetett (fizet) a külföldi társaság társasági adónak megfelelő adót, bár eredménye pozitív [*megfelelő rész aláhúzandó*];
* Az előbbiekkel ellentétben, a képviselt szervezetre az ellenőrzött külföldi társaságra vonatkozó szabályok nem alkalmazandók, mert a szervezet székhelye / illetősége az Európai Unió tagállamában / az OECD tagállamában / olyan államban van, amellyel 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 foglaltak szerint a 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

**Nyilatkozat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 50. § (1) bekezdés c) és a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) 1. pontjának való megfelelésről**

**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 megfelel, azaz a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) 1. c) pontja szerint átlátható szervezetnek minősül, az alábbiak szerint:

1. A szervezet vezető tisztségviselői megismerhetők, a vezető tisztségviselők nevéről és más természetes személyazonosító adatairól az alábbi 2. pontban nyilatkozom;
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;
3. Az általam képviselt szervezet székhelye az Európai Unió tagállamában / az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes államban / az OECD tagállamában / olyan államban van, amellyel Magyarországnak a kettős adózás elkerüléséről szóló, hatályos egyezménye áll fenn [*megfelelő rész aláhúzandó*], és ez az ország: …………………………………………………

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

……………………………………………………………………………………………….

1. *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: …………………………………………………………………………...

1. *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: …….……………………………………...

1. *A 3. pontban megjelölt szervezet(ek) tényleges tulajdonosának (tulajdonosainak) az Áht. 55.§ cd) ponjában megjelölt 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: ………………………………………………………………...

1. *A 3. pontban megjelölt szervezet átláthatóságnak vizsgálatához szükséges egyéb adatok:*

Érintett szervezet neve: …………………………………………………………………………

1. *A szervezet az I. számú nyilatkozat szerint, a törvény erejénél fogva átlátható szervezet [megfelelő rész aláhúzandó]:*

* egyházi jogi személy,
* olyan gazdálkodó szervezet, amelyben az állam / helyi önkormányzat külön-külön vagy együtt 100%-os részesedéssel rendelkezik,

a helyi önkormányzat neve: ……………………………………………………………..

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

állam neve: ……………………………………………………………………………

1. *A szervezet a II. számú nyilatkozatban foglaltak szerint átlátható szervezetnek minősül, az alábbi adatok alapján:*
2. Olyan belföldi vagy külföldi jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet, amely megfelel a következő feltételeknek:

*aa)* tulajdonosi szerkezete, a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény szerint meghatározott tényleges tulajdonosa megismerhető, amelyről a 4. pontban nyilatkoztam, **és**

*ab)* az Európai Unió tagállamában / az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes államban / a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállamában / olyan államban rendelkezik adóilletőséggel, amellyel Magyarországnak a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezménye van [*megfelelő rész aláhúzandó*], és ez az ország: ………………………………………………………………………………………….,

**és**

*ac)* nem minősül a társasági adóról és az osztalékról szóló törvény szerint meghatározott ellenőrzőtt külföldi társaságnak, amelyről a b) pontban nyilatkozom

**és**

*ad)* a szervezetben közvetlenül vagy közvetetten több mint 25%-os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal bíró jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet tekintetében az *aa), ab)* és *ac)* alpont szerinti feltételek fennállnak, amellyel kapcsolatban a c) és d) pontban nyilatkozom.

1. 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):

…………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………….

* 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: ……………………………………

* A külföldi társaság által, az adóévben elért bevételei többségében magyarországi forrásból származnak; **vagy**
* A külföldi társaság által az adóévre fizetett (fizetendő), adóvisszatérítéssel csökkentett adó és adóalapjának (csoportos adóalanyiság esetében a csoportszinten fizetett (fizetendő) és adóvisszatérítéssel csökkentett adó és adóalapjának) hányadosa százalékban kifejezve éri el a 10%-ot / nulla vagy negatív adóalap miatt nem fizetett (fizet) a külföldi társasági adónak megfelelő adót, bár eredménye pozitív [*megfelelő rész aláhúzandó*];
* Az előbbiekkel ellentétben, a képviselt szervezetre az ellenőrzött külföldi társaságra vonatkozó szabályok nem alkalmazandók, mert a szervezet székhelye / illetősége az Európai Unió tagállamában / az OECD tagállamában / 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: ………………………

1. *A 3. pontban megnevezett érintett szervezetben 25%-ot meghaladó tulajdoni részesedéssel rendelkező jogi személy, vagy 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): ….………………………………………………………………………

1. *A c) pontban megjelölt szervezetek tényleges tulajdonosainak az Áht. 55. § bc) pontja szerinti adatai:*

Érintett szervezet neve (a c. 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 c. 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 c. pontban 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. 54/B. §-ában foglaltak szerint a 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