1/B. számú melléklet HU

A Számlatulajdonos[1] (Ügyfél) amerikai egyesült államokbeli kapcsolatra utaló nyilatkozata 2014. évi XIX. számú törvényben foglaltaknak való megfelelés céljából.

(FATCA NYILATKOZAT)

Jogi személyek és jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet részéről

Nyilatkozó adatai	
Jogi személy neve:	
Adószáma:	
ügyfél azonosító (ügyintéző tölti ki)	

Kérjük, annak érdekében, hogy megállapítható legyen, hogy a nyilatkozó a FATCA törvény szerint **Egyesült Államokbeli Személynek** minősül-e, maradéktalanul válaszolja meg az alábbi táblázatban szereplő kérdéseket.

Kérdés	Válasz *(ügyfél tölti ki)*	Kiegészítő nyilatkozat került kitöltésre[12] *(ügyintéző tölti ki)*
1. Az Egyesült Államokban történt a cég alapítása vagy bejegyzése?	☐ IGEN ☐ NEM	☐ W-9 ☐ W-8BEN-E
2. A társaság székhelye, telephelye, fiókja az Egyesült Államokban található?	☐ IGEN ☐ NEM	☐ W-9 ☐ W-8BEN-E
3. Pénzügyi Intézménynek minősül? ha igen: - Magyar Pénzügyi Intézmény[2] - Partner Joghatóság Pénzügyi Intézménye[3] - Nem Résztvevő Pénzügyi Intézmény[4]	☐ IGEN ☐ NEM ☐ IGEN ☐ NEM ☐ IGEN ☐ NEM ☐ IGEN ☐ NEM	☐ W-8BEN-E
4. Rendelkezik GIIN[5] számmal?	☐ IGEN ☐ NEM	
5. Passzív, nem pénzügyi, nem egyesült államokbeli társaság-e[6]? Ha Igen: Van-e olyan adóügyi szempontból egyesült államokbeli állampolgár[7], vagy egyesült államokbeli illetőségű személy[8], aki ellenőrzést gyakorló személynek[9] minősül a cég vonatkozásában?	☐ IGEN ☐ NEM ☐ IGEN ☐ NEM	☐ W-9 ☐ W-8BEN-E
6. A Társaság közvetítőként jár el? [10]	☐ IGEN ☐ NEM	☐ W-8IMY
7. A Társaság egyesült államokbeli kormányzati szervnek, nemzetközi szervezetnek, kibocsátó központi banknak, adómentességet élvező szervezetnek, magánalapítványnak vagy az Egyesült Államok függő területei[11] kormányzati szervének minősül-e?	☐ IGEN ☐ NEM	☐ W-8EXP
8. A Társaság egyesült államokbeli szervezet, amelynek jövedelme ténylegesen kapcsolódik az Egyesült Államokban végzett kereskedelmi vagy üzleti tevékenységéhez?	☐ IGEN ☐ NEM	☐ W-8ECI

Amennyiben legalább egy kérdésre igennel válaszolt, abban az esetben a FATCA törvény szerint **Egyesült Államokbeli Személynek,** ezáltal Egyesült Államokbeli adóalanynak minősül, ebben az esetben lehetősége van egy további adónyilatkozat[12] kitöltésére, melyben nyilatkozhat arról

- rendelkezik egyesült államokbeli adóazonosító számmal, valamint egyesült államokbeli személy vagy
- nem egyesült államokbeli személy.

Az újabb kitöltött nyilatkozat, továbbá a jogszabályban meghatározott okirat bizonyíték bemutatása alátámaszthatja, hogy státusza egyesült államokbeli személy / nem egyesült államokbeli személy.

Amennyiben a FATCA nyilatkozat kitöltése hiányos, vagy Ön nem kíván FATCA nyilatkozatot vagy adónyilatkozatot tenni, úgy Bankunk a jogszabály rendelkezése alapján az Ön adatait – a FATCA érintettségű – egyesült államokbeli személy ügyfelekéhez hasonlóan kezeli és átadja a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (továbbiakban: NAV) részére, amely azt továbbítja az IRS-nek (Internal Revenue Services, az Egyesült Államok Adóhatósága).

Jelen nyilatkozat aláírásával elismerem, hogy a fenti adatok a valóságnak mindenben megfelelnek. Kijelentem, hogy tudomásom van arról, hogy a megadott adatokban bekövetkező esetleges változásokról, a tudomásszerzéstől számított 30 naptári napon belül köteles vagyok a Duna Takarék Bank Zrt. tájékoztatni, a módosult adataimat bejelenteni. Ezen kötelezettség elmulasztásából eredő mindennemű kár engem terhel.

Kijelentem, hogy a nyilatkozat kitöltése előtt átvettem és megismertem a „Tájékoztató a FATCA törvényben előírt kötelezettségeknek való megfelelésről” című dokumentumot.

A fentiek alapján tudomásul veszem, hogy a Duna Takarék Bank Zrt. -nek, az általam tett nyilatkozatban megadott adatokra vonatkozóan adatszolgáltatási kötelezettsége állhat fenn a NAV felé.

Dátum: | 2 | 0 | 1 | | .év | | | .hó | | | .nap

Ügyfél cégszerű aláírása: ……..…….

FATCA: ***F**oreign **A**ccount **T**ax **C**ompliance **A**ct, azaz „Külföldi Számlák Adómegfeleléséről Szóló Törvény”*

1.Számlatulajdonos:
Akit a Duna Takarék Bank Zrt. az általa vezetett Pénzügyi Számla tulajdonosaként tart nyilván vagy azonosított. Egy olyan személyt, aki nem Pénzügyi Intézmény, és aki ügynökként, hivatalos gyámként, meghatalmazottként, aláírási joggal rendelkezőként, befektetési tanácsadóként vagy közvetítőként más személy javára vagy részére Pénzügyi Számlát tart fenn, nem kezelendő Számlatulajdonosként, hanem a másik személyt kell a számla tulajdonosának tekinteni.

2.Magyar Pénzügyi Intézmény: azt a Pénzügyi Intézményt jelenti, amely Magyarországon belföldi illetőségű, kivéve az ilyen Pénzügyi Intézmény Magyarországon kívül elhelyezkedő bármely fióktelepét, és (ii) a Magyarországon illetőséggel nem bíró Pénzügyi Intézmény bármely fióktelepét, ha ezen fióktelep Magyarországon helyezkedik el.

3.Partner Joghatóság Pénzügyi Intézménye: jelenti (i) azt a Pénzügyi Intézményt, amelyet egy Partner Joghatóságban hoztak létre, kivéve az ilyen Pénzügyi Intézmény bármely, a Partner Joghatóságon kívül elhelyezkedő fióktelepét, és (ii) a Pénzügyi Intézmény bármely fióktelepét, amelyet nem a Partner Joghatóságban hoztak létre, ha ezen fióktelep a Partner Joghatóságon belül helyezkedik el.

4.Nem Résztvevő Pénzügyi Intézmény: olyan nem résztvevő Külföldi Pénzügyi Intézményt jelent, ahogy azt az Egyesült Államok Pénzügyminisztériumának vonatkozó Rendeletei meghatározzák, de ez a kifejezés nem foglalja magába a Magyar Pénzügyi Intézményt és a Partner Joghatóság Pénzügyi Intézményét, kivéve, ha a Pénzügyi Intézményt a FATCA tv. vagy az Egyesült Államok és más Partner Joghatóság közötti megállapodás Nem Résztvevő Pénzügyi Intézményként kezeli.

5.GIIN szám: Global Intermediary Identification Number, globális pénzintézeti azonosító szám

6.Passzív, nem pénzügyi, nem egyesült államokbeli társaság: bármely olyan Nem Pénzügyi Társaság, amely nem Aktív (i) forrásadó-levonó külföldi társulás, illetve forrásadó-levonó külföldi trust az Egyesült Államok Pénzügyminisztériumának vonatkozó Rendeletei szerint.
i. Társaság Aktív (nem pénzügyi): minden olyan Társaság amely a következő feltételek bármelyikét teljesíti:
a) Az előző naptári évben vagy más megfelelő jelentéstételi időszakban a bruttó jövedelmének kevesebb, mint 50 százaléka passzív jövedelem és az előző naptári évben vagy más megfelelő beszámolási időszakban a birtokában lévő vagyon kevesebb, mint 50 százaléka áll olyan eszközökből, amelyek passzív bevételt eredményeznek, vagy azért tartják őket, hogy passzív bevételt eredményezzenek;
b) Részvényeivel egy szabályozott értékpapír-piacon rendszeresen kereskednek vagy egy olyan Társaság Kapcsolt Társasága, amelynek részvényeivel egy szabályozott értékpapír-piacon rendszeresen kereskednek;
c) Az Egyesült Államok Függő Területein hozták létre és annak minden tulajdonosa az adott Egyesült Államok Függő Területének a valóságos lakosa;
d) A Társaság egy kormány, (kivéve az Egyesült Államok Kormányát), egy ilyen kormány politikai alegysége (amely az egyértelműség kedvéért lehet egy állam, tartomány, megye vagy város) vagy ezen kormány vagy politikai alegység feladatainak ellátását végző köztestület, az Egyesült Államok Függő Területei egyikének kormánya, nemzetközi szervezet, egy nem egyesült államokbeli központi jegybank, illetve egy vagy több fent említett teljes birtokában lévő Társaság;
e) lényegében minden tevékenysége egy vagy több olyan leányvállalat meglévő tőkéjének (részben vagy egészben történő) kezeléséhez vagy az ezek számára biztosított finanszírozáshoz és szolgáltatás-nyújtáshoz köthető, amelyek egy pénzügyi intézmény tevékenységétől eltérő kereskedelmet vagy üzleti tevékenységet folytatnak, kivéve, hogy a Társaság nem kaphatja meg a Nem Pénzügyi Társaság besorolást abban az esetben, ha a Társaság olyan befektetési alapként működik (vagy annak tartja magát), mint például magántőke alap, kockázati tőkealap, hitelből történő kivásárlásra szakosodott alap vagy bármely olyan befektetési eszköz, amelynek célja, hogy vállalatokat vásároljon fel vagy finanszírozzon és ezáltal ezekben a vállalatokban befektetési célú tőkerészesedés formájában tulajdonrészt szerezzen;
f) Még nem végez tevékenységet, és nincs előzetes működési története, de tőkét fektet be vagyonelemekbe azzal a szándékkal, hogy egy pénzügyi intézménytől eltérő tevékenységet végezzen, feltéve, ha a Nem Pénzügyi Külföldi Intézmény erre a kivételre nem jogosult a Társaság elsődleges megalapítását követő 24 hónap után;
g) Az elmúlt öt évben nem volt pénzügyi intézmény, és folyamatban van az eszközeinek a felszámolása vagy éppen átszerveződik azért, hogy folytassa vagy újraindítsa a pénzügyi intézménytől eltérő tevékenységet;
h) A Társaság elsősorban finanszírozási és fedezeti ügyleteket folytat olyan kapcsolódó szervezetekkel vagy azok részére, amelyek nem pénzügyi intézmények, és nem biztosít finanszírozási vagy fedezeti szolgáltatást olyan Társaságnak, amely nem egy kapcsolódó szervezet, feltéve, hogy az ilyen kapcsolódó szervezetek csoportja elsősorban a pénzügyi intézménytől eltérő tevékenységet folytat;
i) A Társaság egy „mentesített Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany”, ahogy azt az Egyesült Államok Pénzügyminisztériumának vonatkozó Rendeletei meghatározzák; vagy
j) A Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany megfelel az alábbi követelményeknek:

1.) Az illetőségének államában kizárólag vallási, jótékonysági, tudományos, művészeti, kulturális, atlétikai vagy oktatási célokra alapították és működik; vagy olyan, az illetőségének államában alapított és működtetett szakmai szervezet, üzleti szövetség, kereskedelmi kamara, munkaügyi szervezet, mezőgazdasági vagy kertészeti szervezet, civil szövetség vagy olyan szervezet, mely kizárólag a szociális jólét előmozdításának céljából működik;

2). Az illetőségének államában mentes a jövedelemadó alól;

3). Nincsenek olyan részvényesek vagy tagok, melyeknek a Társaság jövedelmében vagy az eszközeiben haszonélvezeti vagy kedvezményezetti érdekeltségük van;

4). Az illetőségének államában érvényes törvények vagy a Társaság alapító okiratai nem teszik lehetővé számára semmilyen jövedelem vagy vagyonelem elosztását, illetve egy magánszemély vagy nem jótékonysági Jogalany javára fordítását, kivéve a Társaság közhasznú tevékenységéből adódóakat, a nyújtott szolgáltatásokért fizetett jogos ellentételezést, vagy a Társaság által vásárolt ingatlanok valós piaci értékének kifizetését; és

5). Az illetőségének államában érvényes törvények vagy a Társaság alapító okiratai előírják, hogy a Társaság felszámolása vagy végelszámolása esetén annak összes vagyonelemét egy kormányzati szerv vagy más non-profit

szervezet részére át kell adni, vagy azokat vissza kell szolgáltatni a Társaság illetőségének állama kormányának vagy annak bármely politikai alegységének.

7.Egyesült államokbeli állampolgár:
Egyesült Államokbeli állampolgárság születéssel vagy annak megadásával szerezhető meg.
Egyesült Államokbeli állampolgárnak kell tekinteni azt, akinek mindkét szülője Egyesült Államokbeli állampolgár (U.S. National).
Ezen felül Egyesült Államokbeli állampolgárnak tekinthető (U.S. Citizen) az a személy, aki
(i) az Egyesült Államokban született;
(ii) nem az Egyesült Államokban született, de egyik szülője Egyesült Államokbeli állampolgár, vagy annak tekinthető,
(iii) aki utóbb, honosítással szerezte meg az Egyesült Államokbeli állampolgárságot,
(iv) valamint az, aki az Egyesült Államok Függő Területein született, többek között: Puerto Rico, Guam, Amerikai Virgin Szigetek, (v) valamint aki a United States Code egyéb rendelkezése alapján Egyesült Államok állampolgárnak tekintendő.

8.Egyesült államokbeli illetőségű személy: amennyiben amerikai tartózkodási és munkavállalási engedéllyel (ún. zöld kártya) rendelkezik, egyesült államokbeli a születési helye, vagy a lakcíme, vagy a tartózkodási helye, vagy a levelezési címe, vagy egyesült államokbeli postafiókkal rendelkezik, vagy egyesült államokbeli illetőségű szolgáltatónál mobiltelefon vagy vezetékes telefon előfizetéssel rendelkezik, vagy egyesült államokban fenntartott számlára vonatkozóan állandó átutalási megbízással bír, vagy számlája felett egyesült államokbeli lakcímmel rendelkező személy meghatalmazott, aláírásra jogosult.

9.Ellenőrzést gyakorló személy: azok a természetes személyek, akik ellenőrzést gyakorolnak egy Jogalany felett. Trust esetében ez a kifejezés az alapítókat, a vagyonkezelőket, a védnököket (amennyiben van), a kedvezményezetteket vagy a kedvezményezettek csoportját és bármely természetes személyt jelent, aki végső tényleges ellenőrzést gyakorol a trust felett, és a trust-on kívüli jogi megállapodás esetén ez a kifejezés az egyenértékű vagy hasonló pozícióban lévő személyeket jelenti. Az „Ellenőrző Személyek" kifejezést a Pénzügyi Akciócsoport Ajánlásával összhangban kell értelmezni.

10.Közvetítőként eljáró személy: Közvetítő minden olyan személy, amely másik személy nevében letétkezelői, brókeri, meghatalmazotti vagy egyéb ügynöki minőségben jár el, függetlenül attól, hogy az érintett másik személy tényleges tulajdonosa a kifizetett összegnek, átfolyó adózást alkalmazó szervezet vagy pedig maga is közvetítő

11.USA függő területei: Amerikai Szamoát, az Északi-Mariana Szigetek Nemzetközösségét, Guamot, Puerto Rico Nemzetközösségét vagy az Amerikai Virgin Szigeteket jelenti.

12.Kitöltendő adónyilatkozatok („Igen" válasz esetén), és az ezekhez csatolandó dokumentumok

1-2. kérdés:	W-9 nyilatkozat vagy W-8BEN-E nyilatkozat
3. kérdés:	W-8BEN-E nyilatkozat, amennyiben a számlatulajdonos nyilatkozata alapján „Nem Résztvevő Pénzügyi Intézmény"
5. kérdés:	W-9 nyilatkozat vagy W-8BEN-E nyilatkozat a társaságtól. Amennyiben a Társaság úgy nyilatkozik, hogy van olyan adóügyi szempontból egyesült államokbeli állampolgár, vagy egyesült államokbeli illetőségű személy, aki ellenőrzést gyakorló személynek minősül a cég vonatkozásában, úgy W-9 nyilatkozat vagy W-8BEN nyilatkozat az ellenőrzést gyakorló személytől
6. kérdés:	W-8IMY nyilatkozat
7. kérdés:	W-8EXP nyilatkozat
8. kérdés:	W-8ECI nyilatkozat