

## Adóügyi illetőség és FATCA nyilatkozat<sup>1</sup>

Kötvényszám vagy ajánlatszám: \_\_\_\_\_

A nyilatkozat kitöltőjének megnevezése: ☐ Szerződő ☐ Kedvezményezett

**Több személy nyilatkozata esetén, minden személyre külön nyilatkozatot kell kitölteni!**

### I. Természetes személy nyilatkozata

Név: \_\_\_\_\_

Anyja neve: \_\_\_\_\_ Születési hely, idő: \_\_\_\_\_

Lakcím: \_\_\_\_\_ ir.szám \_\_\_\_\_ helység

\_\_\_\_\_ közterület (út, utca, tér stb.) \_\_\_\_\_ házsám \_\_\_\_\_ emelet \_\_\_\_\_ ajtó

☐ Kizárólag magyar adóügyi illetőségű [1]

☐ Amerikai Egyesült Államokbeli adóilletőségű (is).

☐ Külföldi adóügyi illetőségű (is) (Ezen válasz esetén szíveskedjen megadni az alábbi adatokat!)

Adóilletőség országa: \_\_\_\_\_ Külföldi adószám: \_\_\_\_\_

**Büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a fenti adatok a valóságnak megfelelnek. Kötelezettséget vállalok arra, hogy a fenti nyilatkozat bármely elemében beálló változást azonnal, de legkésőbb a változás bekövetkezésétől számított 15 napon belül bejelentem a biztosítónak.**

Kelt: \_\_\_\_\_, 20 \_\_\_\_\_ év \_\_\_\_\_ hó \_\_\_\_\_ nap \_\_\_\_\_ szerződő / kedvezményezett aláírása

### II. Nem természetes személy [2] nyilatkozata

Cégnév: \_\_\_\_\_

Székhely: \_\_\_\_\_ ir.szám \_\_\_\_\_ helység

\_\_\_\_\_ közterület (út, utca, tér stb.) \_\_\_\_\_ házsám \_\_\_\_\_ emelet \_\_\_\_\_ ajtó

☐ Kizárólag belföldi illetőségű adózó [3]

☐ a FATCA értelmében pénzügyi intézménynek minősül

☐ Amerikai Egyesült Államokbeli magán- vagy jogi személy közvetlenül, vagy közvetve 10%-ot meghaladó mértékű részesedéssel rendelkezik az ajánlattevőben, az Egyesült Államok joga szerint az ajánlattevő székhelye az Egyesült Államokban van, valamint az ajánlattevőt az Egyesült Államokban vették nyilvántartásba.

☐ Külföldi adóügyi illetőségű adózó (is) (Ezen válasz esetén szíveskedjen megadni az alábbi adatokat!)

Adóilletőség országa: \_\_\_\_\_ Külföldi adószám: \_\_\_\_\_

☐ Aktív Nem Pénzügyi Jogalanynak minősül

☐ Passzív Nem Pénzügyi Jogalanynak minősül [4]

**Passzív Nem Pénzügyi Jogalany esetén szíveskedjen kitölteni az alábbi nyilatkozatot a jogalany vagyona felett az ellenőrzést gyakorló természetes személyre vonatkozóan! Több személy nyilatkozata esetén, minden személyre külön nyilatkozatot kell kitölteni!**

Név: \_\_\_\_\_

Anyja neve: \_\_\_\_\_ Születési hely, idő: \_\_\_\_\_

Lakcím: \_\_\_\_\_ ir.szám \_\_\_\_\_ helység

\_\_\_\_\_ közterület (út, utca, tér stb.) \_\_\_\_\_ házsám \_\_\_\_\_ emelet \_\_\_\_\_ ajtó

☐ Kizárólag magyar adóügyi illetőséggel rendelkezik

☐ Amerikai Egyesült Államokbeli adóilletőségű is.

☐ Külföldi adóügyi illetőséggel (is) rendelkezik (Ezen válasz esetén szíveskedjen megadni az alábbi adatokat!)

Adóilletőség országa: \_\_\_\_\_ Külföldi adószám: \_\_\_\_\_

**Büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a fenti adatok a valóságnak megfelelnek. Kötelezettséget vállalok arra, hogy a fenti nyilatkozat bármely elemében beálló változást azonnal, de legkésőbb a változás bekövetkezésétől számított 15 napon belül bejelentem a biztosítónak.**

Kelt: \_\_\_\_\_, 20 \_\_\_\_\_ év \_\_\_\_\_ hó \_\_\_\_\_ nap \_\_\_\_\_ szerződő / kedvezményezett aláírása

<sup>1</sup> Az adó- és egyéb közterhekkel kapcsolatos nemzetközi közgazgatási együttműködés szabályairól szóló 2013. évi XXXVII. törvény (továbbiakban: Aktv.) alapján, a pénzügyi számlákkal kapcsolatosan fennálló adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséhez.

Meghatározások:

**[1] Magyar adóilletőségű magánszemély:**

- a) a magyar állampolgár (kivéve, ha egyidejűleg más államnak is állampolgára, és belföldön nem rendelkezik a polgárok személyi adatainak és lakcímének nyilvántartásáról szóló törvényben meghatározott lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel);
- b) az a természetes személy, aki a szabad mozgás és tartózkodás jogával rendelkező személyek beutazásáról és tartózkodásáról szóló törvényben meghatározottak szerint a szabad mozgáshoz és a három hónapot meghaladó tartózkodáshoz való jogát az adott naptári évben – a ki- és beutazás napját is egész napnak tekintve – legalább 183 napig Magyarország területén gyakorolja;
- c) a harmadik országbeli állampolgárok beutazásáról és tartózkodásáról szóló törvény hatálya alá tartozó letelepedett jogállású, illetve hontalan személy; továbbá
- d) az a)-c) pontban nem említett természetes személy, akinek
- da) kizárólag belföldön van állandó lakóhelye;
- db) létérdekei központja belföld, ha egyáltalán nem vagy nem csak belföldön rendelkezik állandó lakóhellyel;
- dc) szokásos tartózkodási helye belföldön található, ha egyáltalán nem vagy nem csak belföldön rendelkezik állandó lakóhellyel, és létérdekei központja sem állapítható meg;

azzal, hogy a létérdekek központja az az állam, amelyhez a magánszemélyt a legszorosabb személyes, családi és gazdasági kapcsolatok fűzik, továbbá az állandó lakóhely az olyan lakóhely, ahol a magánszemély tartós ottlakásra rendezkedett be és ténylegesen ott lakik. Nem változik az állandó lakóhely, ha a magánszemély ideiglenes jelleggel huzamosabb ideig külföldön tartózkodik.

**[2] A „Nem természetes személy”** kifejezés egy jogi személyt vagy egy jogi megállapodást jelent, mint például a trust (bizalmi vagyonkezelői jogviszony).

**[3] Belföldi illetőségű adózó:** a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2.§ alapján: a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2.§ (2), (3) és (6) pontja alapján belföldi illetőségű adózó.

**[4] Passzív Nem Pénzügyi Jogalany:** olyan Nem Pénzügyi Jogalany, amely nem Aktív Pénzügyi jogalany; vagy olyan Befektetési Jogalany, amely nem valamely résztvevő joghatósági Pénzügyi Intézménye

**[5] Aktív Nem Pénzügyi Jogalany:** minden olyan Nem Pénzügyi Jogalany, amely teljesíti a következő feltételek valamelyikét:

- a) az előző adóévben bruttó jövedelmének kevesebb 50%-a volt passzív jövedelem, és az előző adóévben a Nem Pénzügyi Jogalany eszközeinek kevesebb, mint 50%-a állt olyan eszközökből, amelyekből passzív bevétel származott, vagy passzív bevétel szerzés céljából tartották őket;
- b) részvényeivel rendszeresen kereskednek szabályozott értékpapír-piacon, vagy olyan Jogalany Kapcsolt Jogalanya, amelynek részvényeivel rendszeresen kereskednek szabályozott értékpapír-piacon;
- c) Kormányzati jogalany, Nemzetközi Szervezet, Központi Bank, vagy olyan Jogalany, amely teljes egészében az említett egy vagy több Szervezet/Jogalany tulajdonában van;
- d) tevékenysége egy vagy több olyan leányvállalat jegyzett tőkéjének (részben vagy egészben) birtoklásához vagy az ezek számára biztosított finanszírozáshoz és szolgáltatás nyújtáshoz köthető, amelyek a Pénzügyi Intézmények tevékenységétől eltérő üzleti tevékenységet folytatnak, azzal, hogy a Jogalany nem tekinthető Aktív Nem Pénzügyi Jogalanyoknak abban az esetben, ha a Jogalany befektetési alapként, vagy

ilyen elnevezéssel működik, ideértve a magántőke-alapot, a kockázati tőke-alapot, a hitelből történő kivásárlásra szakosodott alapot vagy bármely olyan befektetési eszközt, amelynek célja, hogy vállalatokat vásároljon fel vagy finanszírozzon, és így ezekben a vállalatokban – befektetési céllal – tőkeeszközök formájában részesedéssel rendelkezzen;

- e) jelenleg nem végez és korábban sem végzett tevékenysége, de a Pénzügyi Intézményekétől eltérő tevékenység finanszírozása céljából tőkét fektet be eszközökbe, feltéve, hogy alapítását követő 24 hónap elteltével már nem teljesíti ezt a feltételt;
- f) az adóévet megelőző 5 évben nem volt Pénzügyi Intézmény és eszközeinek felszámolása vagy tevékenységének átszervezése a Pénzügyi Intézményekétől eltérő tevékenység folytatása vagy újraindítása érdekében folyamatban van;
- g) elsősorban finanszírozási és fedezeti ügyleteket folytat nem Pénzügyi Intézménynek minősülő Kapcsolt Jogalanyokkal, vagy azok javára, feltéve, hogy az említett Kapcsolt Jogalanyok csoportja elsősorban a Pénzügyi Intézmények tevékenységétől eltérő tevékenységet folytat; vagy
- h) az alábbi követelmények mindegyikének megfelel:
- ha) az illetősége szerinti tagállamban, más tagállamban vagy az illetősége szerinti más joghatóságban kizárólag vallási, jótékonyági, tudományos, művészeti, kulturális, sport vagy oktatási céllal hozták létre és működtetik, vagy az illetősége szerinti tagállamban, más államban vagy az illetősége szerinti más joghatóságban hozták létre és ott működtetik, és szakmai szervezet, ipari egyesület, kereskedelmi kamara, munkavállalói szervezet, mezőgazdasági vagy kertészeti szervezet, polgári szervezet vagy kizárólag a társadalmi jólét előmozdítása érdekében tevékenykedő szervezet;
- hb) az illetősége szerinti tagállamban, más államban vagy az illetősége szerinti más joghatóságban mentes a jövedelemadó alól;
- hc) nincs olyan részvényese vagy tagja, akinek amelynek a Jogalany jövedelmében vagy az eszközeiben tulajdonosi vagy kedvezményezett érdekeltsége van;
- hd) az illetősége szerinti tagállamban, más államban vagy az illetősége szerinti más joghatóságban hatályos jogszabály vagy létesítő okirata nem teszi lehetővé, hogy jövedelmét vagy eszközét magánszemélynek vagy nem jótékonyági Jogalanyoknak juttassa vagy annak javára fordítsa, kivéve, ha erre az általa folytatott jótékonyági tevékenység keretében vagy a nyújtott szolgáltatásokért fizetett ésszerű ellentételezés-ként, vagy az általa beszerzett ingatlan valós piaci értékének megfelelő kifizetésként kerül sor; és
- he) az illetősége szerinti tagállamban, más államban vagy az illetősége szerinti más joghatóságban hatályos jogszabály vagy a létesítő okirat előírja, hogy felszámolása vagy megszüntetése esetén teljes eszközállománya egy Kormányzati Jogalanyt vagy más nonprofit szervezetet, vagy az illetősége szerinti tagállam, más állam vagy az illetősége szerinti más joghatóság kormányát vagy annak bármely alegységét illeti meg.

**UNION Vienna Insurance Group Biztosító Zrt.**