

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.) \_\_\_\_\_ házszám \_\_\_\_\_ emelet \_\_\_\_\_ ajtó

Kizárólag magyar adóügyi illetőségű [1]

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

Adóilletőség országa: \_\_\_\_\_ Külföldi adóazonosító: \_\_\_\_\_

**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.) \_\_\_\_\_ házszám \_\_\_\_\_ emelet \_\_\_\_\_ ajtó

Kizárólag belföldi adóügyi illetőségű adózó [3]

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.) \_\_\_\_\_ házszám \_\_\_\_\_ emelet \_\_\_\_\_ ajtó

Kizárólag magyar adóügyi illetőséggel rendelkezik

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 közigazgatási együttműködés szabályairól szóló 2013. évi XXXVII. törvény (továbbiakban: Aktv.) alapján, a pénzügyi számlákkal kapcsolatosan fennálló adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséhez.

## Meghatározások:

### [1] Magyar adóilletőségű magánszemély:

- a) magyar állampolgár (kivéve, ha egyidejűleg más államnak is állampolgára, és belföldön nem rendelkezik lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel);
- b) az a természetes személy, aki tevékenységét legalább évi 183 napig Magyarország területén gyakorolja;
- c) a Magyarországon letelepedett hontalan személy; továbbá
- d) az a)-c) pontban nem említett természetes személy, akinek kizárólag (i) belföldön van állandó lakóhelye; (ii) létérdekei központja belföld; (iii) szokásos tartózkodási helye belföldön található. (a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 3.§ 2. pontja alapján)

### [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:

- (2) Belföldi illetőségű adózó a belföldi személyek közül
  - a) a gazdasági társaság (ideértve a nonprofit gazdasági társaságot, a szabályozott ingatlanbefektetési elővállalkozást, a szabályozott ingatlanbefektetési társaságot és a szabályozott ingatlanbefektetési projektársaságot is), az egyesülés, az európai részvénytársaság (ideértve az európai holding részvénytársaságot is) és az európai szövetkezet,
  - b) a szövetkezet,
  - c) az állami vállalat, a tröszt, az egyéb állami gazdálkodó szerv, az egyes jogi személyek vállalata, a leányvállalat,
  - d) az ügyvédi iroda, a végrehajtói iroda, a szabadalmi ügyvivői iroda, a közjegyzői iroda, az erdőbirtokossági társulat,
  - e) a Munkavállalói Rész tulajdonosi Program szervezete (a továbbiakban: MRP),
  - f) a víztársulat,
  - g) az alapítvány, a közalapítvány, az egyesület, a köztisztület (ideértve e szervezetek alapszabályában, illetve alapító okiratában jogi személyiséggel felruházott szervezeti egységeket is), továbbá az egyházi jogi személy, a lakásszövetkezet és az önkéntes kölcsönös biztosító pénztár,
  - h) a felsőoktatási intézmény (ideértve az általa létrehozott intézményt is), továbbá a diákkotthon,
  - i) az európai területi társulás,
  - j) az egyéni cég,
  - k) az európai kutatási infrastruktúráért felelős konzorcium (ERIC).
- (3) Belföldi illetőségű adózónak minősül a külföldi személy, ha üzletvezetésének helye belföld.
- (6) Belföldi illetőségű adózónak minősül a bizalmi vagyonkezelési szerződés alapján kezelt vagyon.

### [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 értékpapírpiacon, vagy olyan Jogalany Kapcsolt Jogalanya, amelynek részvényeivel rendszeresen kereskednek szabályozott értékpapírpiacon;
- 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 Jogalanyban 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 kedvezményezettli 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 Jogalanyok juttassa vagy annak javára fordítsa, kivéve, ha erre az általa folytatott jótékonyági tevékenység keretében vagy a nyújtott szolgáltatásokért fizetett ésszerű ellentételezéseként, vagy az általa beszerzett ingatlan valós piaci értékének megfelelő kifizetésekként 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.
- [6] A „Pénzügyi Intézmény” kifejezés Letétkezelő Intézményt, Betéti Intézményt, Befektetési Jogalanyt vagy Meghatározott Biztosító Társaságot jelent.
- [7] **Ellenőrző befolyást gyakorló személy:** olyan természetes személy, aki ellenőrzést gyakorol egy Jogalany felett. Bizalmi vagyonkezelés esetében ez a fogalom a vagyonrendelőt, a vagyonkezelőt, a védnököt (ha van ilyen), a kedvezményezettet vagy a kedvezményezettek csoportját, illetve bármely más természetes személyt jelent, aki vagy amely a vagyon felett tényleges ellenőrzést gyakorol. A fentiekől eltérő jogi forma esetén Ellenőrzést gyakorló személynek az egyenértékű vagy hasonló felelősségi körbe tartozó személyek minősülnek. Az Ellenőrzést gyakorló személy fogalmát a Pénzügyi Akció Munkacsoport ajánlásaival összhangban kell értelmezni.
- A Bit. 4.§ (1) bekezdés 26. pontja és a 2013. évi CCXXXVII. (Hpt.) törvény 6.§ (1) 18. alapján: ellenőrző befolyás: a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti anyavállalat fogalmánál használt meghatározó befolyás vagy egy személy és egy vállalkozás között fennálló olyan kapcsolat, amelynek alapján:
- a) a befolyással rendelkező személy dönthet a vállalkozás nyereségének felosztásáról, nyereségének vagy veszteségének más vállalkozáshoz való átcsoportosításáról, stratégiájáról, üzletpolitikájáról vagy értékesítési politikájáról,
  - b) lehetővé válik – függetlenül attól, hogy a megállapodást alapszabályban (alapító okiratban) vagy más írásos szerződésben rögzítették – a vállalkozás irányításának más vállalkozás irányításával való összehangolása valamely közös cél érdekében,
  - c) a közös irányítás a vállalkozások ügyvezetésének, felügyelő bizottságának részben (de a döntésekhez szükséges többséget kitevő) vagy teljesen azonos összetételén keresztül valósul meg vagy
  - d) a befolyással rendelkező személy tőkekapcsolat nélkül gyakorol jelentős befolyást egy másik vállalkozás működésére.

UNION Vienna Insurance Group Biztosító Zrt.