**8.sz. melléklet**

**ELLENŐRZÖTT KÜLFÖLDI TÁRSASÁG JOGÁLLÁS MEGÁLLAPÍTÁSÁRA VONATKOZÓ NYILATKOZAT**

Alulírott(ak), mint a \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, székhelye: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, cégjegyzékszáma: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, nyilvántartója: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, (a továbbiakban: **Ügyfél**) [*a megfelelő válasz aláhúzandó*]

1. önálló cégjegyzési joggal rendelkező képviselője;
2. együttes cégjegyzési joggal rendelkező képviselői;
3. meghatalmazott képviselője (képviselői)

tudomásul veszem (vesszük), hogy a Magyar Export-Import Bank Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1065 Budapest, Nagymező u. 46-48., cégjegyzékszám: 01-10-042594) csak olyan társaság részére teljesíthet közvetlenül vagy közvetve (pl. refinanszírozott pénzügyi intézmény útján) kifizetést, amelyet előzetesen az átláthatóságával kapcsolatos megfelelőségi eljárásban megvizsgált, és ennek alapján a társaság nem minősül a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (a továbbiakban: **Nvt.**) 3. § (1) bekezdés 1. pont b) pont bc) alpontja, valamint a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (a továbbiakban: **Tao. tv.**) 4. § 11. pontja alapján ellenőrzött külföldi társaságnak.

A jelen nyilatkozat aláírásával büntetőjogi felelősségem (felelősségünk) tudatában kijelentem (kijelentjük), hogy az általam (általunk) képviselt Ügyfél: [*a \*-gal jelölteknél a megfelelő válasz aláhúzandó, a többinél kitöltendő, ha releváns*]

**1.** A Tao. tv. 2. §-a alapján a magyar társasági adó alanya-e?

igen / nem\*;

**2.** Közvetlenül vagy közvetetten, a kapcsolt vállalkozásaival együttesen, az adóév többségében, a:

- szavazati jogok 50 %-át meghaladó mértékű részesedéssel bír-e, és/vagy\*

- a jegyzett tőke 50 %-át meghaladó mértékű részesedéssel bír-e, és/vagy\*

- az adózott nyereségből 50 %-ot meghaladó mértékű részre jogosult-e\*

valamely, a Tao. tv. szerint belföldi illetőségű adózónak, vagy külföldi vállalkozónak nem minősülő (külföldi) társaságban?

igen / nem\*

Amennyiben igen, a társaság (a következő pontban említettel együtt a továbbiakban: **Külföldi társaság**)[[1]](#footnote-1) adatai a következők:

név: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,

székhely: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,

cégjegyzékszám (vagy egyéb azonosítója): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,

nyilvántartó hatóság: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,

**3.** Rendelkezik-e külföldi telephellyel?

igen / nem\*

Amennyiben igen, a külföldi telephely adatai a következők:

név: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,

székhely: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,

cégjegyzékszám (vagy egyéb azonosítója): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,

nyilvántartó hatóság: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;

*Amennyiben a 2. és a 3. kérdésekre nem-mel válaszolt, a nyilatkozat további részeit nem kell kitöltenie, csak a végén aláírnia!*

**4.** Az Ügyfél érdekeltségébe tartozó Külföldi társaság érdemi gazdasági tevékenységet folytat-e?

igen / nem\*

*Amennyiben a 4. kérdésre igen-nel válaszolt, a nyilatkozat további részeit nem kell kitöltenie, csak a végén aláírnia!*

**5.** A Külföldi társaság által a nyilatkozat tétel időpontjához képest a legutóbbi üzleti éve (adóéve) után a külföldön ténylegesen megfizetett (társasági) adó összege kevesebb-e, mint az a feltételezett összeg (különbözet), amelyet úgy kapunk meg, hogy Magyarországot feltételezzük a (társasági) adó megfizetése helyének, és az így kiszámolt, feltételesen fizetendő adó összegéből levonjuk a külföldön ténylegesen megfizetett adó összegét?

Igen / Nem\*

*Amennyiben a fenti kérdésekre adott válaszok figyelembevételével az Ügyfél a Tao. tv. 4. § 11. pontja alapján ellenőrzött külföldi társaságnak minősül, úgy az Nvt. 3. § (1) bekezdés 1. pontja alapján nem tekinthető átlátható szervezetnek.*

Jelen nyilatkozat aláírásával kijelentem (kijelentjük) továbbá, tudomásom (tudomásunk) van arról, hogy 5 (öt) munkanapon belül köteles(ek) vagyok (vagyunk) írásban bejelenteni a Magyar Export-Import Bank Zrt.-nek az ellenőrzött külföldi társaság jelleg megállapítása szempontjából fontos bármely adatban (pl. a 2. kérdésben leírt részesedés vagy jogosultság megszerzése valamely Külföldi társaságban, vagy ilyen mértékű részesedés, jogosultság megszűnése vagy a limit alá csökkenése) bekövetkező változást.

Kelt: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, 202\_. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_.

Aláíró neve: Aláíró neve:

*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

aláírás aláírás

1. Jelen nyilatkozatot több Külföldi társaságban fennálló érdekeltség esetén társaságonként külön-külön ki kell tölteni. [↑](#footnote-ref-1)