Árverési hirdetmény 2. számú melléklete

**ÁTLÁTHATÓSÁGI NYILATKOZAT**

a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (a továbbiakban: Nvtv.) 3. § (1) bekezdés 1. pont *b)* alpontjában meghatározott

|  |
| --- |
| **BELFÖLDI VAGY KÜLFÖLDI JOGI SZEMÉLY, VAGY**  **JOGI SZEMÉLYISÉGGEL NEM RENDELKEZŐ GAZDÁLKODÓ SZERVEZET[[1]](#footnote-1) RÉSZÉRE** |

az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 41. § (6) bekezdésében előírt kötelezettség teljesítéséhez.

Ajánlattevő:

|  |  |
| --- | --- |
| Név: |  |
| Székhely: |  |
| Cégjegyzékszám: |  |
| Adószám: |  |
| Képviseletében eljár: |  |

**Alulírott ……………. , mint a ……………….*(nyilatkozatot tevő szervezet)* képviseletére jogosult az Nvtv. 3. § (1) bekezdés 1. pontja alapján felelősségem tudatában az alábbi átláthatósági nyilatkozatot teszem.**

**Az általam képviselt szervezet átlátható szervezetnek minősül, azaz az Nvtv. 3. § (1) bekezdés 1. pont *b)* alpont szerint olyan belföldi vagy külföldi jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet, amely megfelel a következő (1-4. pontokban meghatározott) együttes feltételeknek:**

Az Nvtv. 3. § (1) bekezdés 1. pontja értelmében:

*„átlátható szervezet:*

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

*ba)[[2]](#footnote-2) tulajdonosi szerkezete, a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény szerint meghatározott tényleges tulajdonosa megismerhető,*

*bb) az Európai Unió tagállamában, az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes államban, a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállamában vagy olyan államban rendelkezik adóilletőséggel, amellyel Magyarországnak a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezménye van,*

*bc) nem minősül a társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény szerint meghatározott ellenőrzött külföldi társaságnak,*

*bd) a gazdálkodó szervezetben közvetlenül vagy közvetetten több mint 25%-os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal bíró jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet tekintetében a ba), bb) és bc) alpont szerinti feltételek fennállnak;”.*

1. **tulajdonosi szerkezete, a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény** (a továbbiakban: Pmtv.) **3. § 38. pont *a)*–*b)* vagy *d)* alpontja szerint meghatározott tényleges tulajdonosa megismerhető.**

A Pmtv. 3. § 38. pont *a)*–*b)* alpontja alapján:

*„ tényleges tulajdonos:*

*a) 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,*

*b) az a természetes személy, aki jogi személyben vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetben*

*a Ptk. 8:2. § (2) bekezdésében meghatározott – meghatározó befolyással rendelkezik,”.*

A Ptk. 8:2. § (2) szerint *„a befolyással rendelkező akkor rendelkezik egy jogi személyben meghatározó befolyással, ha annak tagja vagy részvényese, és*

*a) jogosult e jogi személy vezető tisztségviselői vagy felügyelőbizottsága tagjai többségének megválasztására, illetve visszahívására; vagy*

*b) a jogi személy más tagjai, illetve részvényesei a befolyással rendelkezővel kötött megállapodás alapján a befolyással rendelkezővel azonos tartalommal szavaznak, vagy a befolyással rendelkezőn keresztül gyakorolják szavazati jogukat, feltéve, hogy együtt a szavazatok több mint felével rendelkeznek.*

*(3) A többségi befolyás akkor is fennáll, ha a befolyással rendelkező számára az (1)-(2) bekezdés szerinti jogosultságok közvetett befolyás útján biztosítottak.*

*(4) Közvetett befolyással rendelkezik a jogi személyben az, aki a jogi személyben szavazati joggal rendelkező más jogi személyben (köztes jogi személy) befolyással bír. A közvetett befolyás mértéke a köztes jogi személy befolyásának olyan hányada, amilyen mértékű befolyással a befolyással rendelkező a köztes jogi személyben rendelkezik. Ha a befolyással rendelkező a szavazatok felét meghaladó mértékű befolyással rendelkezik a köztes jogi személyben, akkor a köztes jogi személynek a jogi személyben fennálló befolyását teljes egészében a befolyással rendelkező közvetett befolyásaként kell figyelembe venni.”.*

**Nyilatkozat a tényleges tulajdonosokról:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Név | Lakcím | Adószám/  adóazonosító jel | Tulajdoni hányad | Befolyás és szavazati jog mértéke |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

**2. az Európai Unió tagállamában, az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes államban, a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállamában vagy olyan államban rendelkezik adóilletőséggel, amellyel Magyarországnak a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezménye van.**

Az állam, amelyben az általam képviselt gazdálkodó szervezet adóilletőséggel rendelkezik:

**az Európai Unió valamely tagállama:**

**Magyarország**

**egyéb: …………………………,**

***vagy***

**az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes állam: ……………….,**

***vagy***

**a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállama: …………………...,**

***vagy***

**olyan állam, amellyel Magyarországnak a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezménye van: …………………..**

*(a megfelelő rész „X”-el jelölendő, illetve amennyiben nem Magyarország, kérjük az országot megnevezni).*

**3. nem minősül a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény** (a továbbiakban: Tao. tv.) **szerint meghatározott ellenőrzött külföldi társaságnak.**

Nyilatkozat az ellenőrzött külföldi társasági minősítésről:

**3.1.**

Az általam képviselt szervezet magyarországi székhellyel rendelkezik, így nem ellenőrzött külföldi társaság;

*vagy*

Az általam képviselt szervezet nem rendelkezik magyarországi székhellyel.

*(A megfelelő rész „X”-el jelölendő).*

*Amennyiben a nyilatkozattevő által képviselt szervezet nem magyarországi székhelyű, úgy felmerül annak kérdése, hogy ellenőrzött külföldi társaságnak minősül-e, ezért szükséges az ellenőrzött külföldi társaságnak minősítéssel kapcsolatos következő rész kitöltése.*

**3.2.**

Az általam képviselt szervezet a Tao. tv. 4. § 11. pontjában meghatározott feltételek figyelembe vételével nem minősül a Tao. tv. szerinti meghatározott ellenőrzött külföldi társaságnak

*vagy*

a Tao. tv. szerint meghatározott ellenőrzött külföldi társaságnak minősül.

*(A megfelelő rész „X”-el jelölendő).*

**4. a gazdálkodó szervezetben közvetlenül vagy közvetetten több mint 25%-os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal bíró jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet tekintetében az 1., 2. és 3. pontok szerinti feltételek fennállnak;**

Az általam képviselt gazdálkodó szervezetben közvetlenül vagy közvetetten több mint 25 % - os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal bíró jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet megjelölése (név, székhely)

1. *……………………………………*
2. *……………………………………*
3. *……………………………………*

*Ezen pontban a gazdálkodó szervezet nem természetes személy tulajdonosairól kell nyilatkozni. Minden olyan szervezet esetében, amely akárcsak közvetve, de több, mint 25%-os tulajdonnal, szavazati joggal vagy befolyással bír, függetlenül attól, hogy a tulajdonosi szerkezet melyik fokán található, nyilatkozni kell.*

Nyilatkozat az általam képviselt gazdálkodó szervezetben közvetlenül vagy közvetetten több mint 25 % - os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal bíró jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet átláthatóságáról

**4.1.** Az általam képviselt gazdálkodó szervezetbenközvetlenül vagy közvetetten több mint 25 % - os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal bíró jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezetek (a továbbiakban: tulajdonos szervezet) **tényleges tulajdonosai**, valamint **adóilletékessége**

*(Több érintett gazdálkodó szervezet esetében szervezetenként szükséges kitölteni):*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ssz.** | **A szervezet** | | | | **A szervezet tényleges tulajdonosainak** | | | | | | |
| **neve** | **tulajdoni hányadának mértéke %** | **befolyásának, szavazati jogának mértéke %** | **adóilletősége** | **neve** | **születési neve** | **születési helye** | **születési ideje** | **anyja neve** | **tulajdoni hányad %** | **befolyás, szavazati jog mértéke %** |
| 1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**4.2. a tulajdonos szervezet nem minősül a Tao. tv. szerint meghatározott ellenőrzött külföldi társaságnak:**

**4.2.1.**

A tulajdonos szervezet magyarországi székhellyel rendelkezik, így nem ellenőrzött külföldi társaság;

*vagy*

A tulajdonos szervezet nem rendelkezik magyarországi székhellyel.

*(A megfelelő rész „X”-el jelölendő).*

*Amennyiben a tulajdonos szervezet nem magyarországi székhelyű, úgy felmerül annak kérdése, hogy ellenőrzött külföldi társaságnak minősül-e, ezért szükséges az ellenőrzött külföldi társaságnak minősítéssel kapcsolatos következő rész kitöltése.*

**4.2.2.**

A tulajdonos szervezet a Tao. tv. 4. § 11. pontjában meghatározott feltételek figyelembe vételével nem minősül a Tao. tv. szerinti meghatározott ellenőrzött külföldi társaságnak

*vagy*

a Tao. tv. szerint meghatározott ellenőrzött külföldi társaságnak minősül.

*(A megfelelő rész „X”-el jelölendő).*

**Kijelentem, hogy az általam képviselt szervezet alapító (létesítő) okirata, illetve külön jogszabály szerinti nyilvántartásba vételt igazoló okirata alapján jogosult vagyok a szervezet képviseletére (és cégjegyzésére).**

**Felelősségem teljes tudatában kijelentem, hogy a vonatkozó jogszabályokat megismertem, amelyek alapján társaságom átlátható szervezetnek minősül.**

Jelen nyilatkozat alapján tudomásul veszem, hogy

* központi költségvetési kiadási előirányzatok terhére olyan jogi személlyel, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel nem köthető érvényesen visszterhes szerződés, illetve létrejött ilyen szerződés alapján nem teljesíthető kifizetés, amely szervezet nem minősül átlátható szervezetnek. Ajánlatkérő ezen feltétel ellenőrzése céljából, a szerződésből eredő követelések elévüléséig az Áht. 55. §-ában foglaltak szerint jogosult a jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet átláthatóságával összefüggő, az Áht. 55. §-ában meghatározott adatokat kezelni, azzal, hogy ahol az Áht. 55. §-a kedvezményezettről rendelkezik, azon a jogi személyt, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetet kell érteni (Áht. 41. § (6) bekezdés);
* a valótlan tartalmú átláthatósági nyilatkozat alapján kötött visszterhes szerződést Ajánlatkérő felmondja vagy – ha a szerződés teljesítésére még nem került sor – a szerződéstől eláll az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 50. § (1a) bekezdése értelmében;
* Ajánlatkérő az átláthatósági feltételeknek való megfelelés céljából a szerződésből eredő követelés elévüléséig az Áht. 55. §-ában foglaltak szerint jogosult az általam képviselt szervezet átláthatóságával összefüggő, az Áht. 55. §-ában meghatározott adatokat kezelni.

Kijelentem, hogy amennyiben jelen nyilatkozatban közölt adatok tekintetében bármilyen változás áll be, akkor a módosult adatokkal kiállított átláthatósági nyilatkozatot a változás bekövetkeztétől számított 8 napon belül megküldöm Ajánlatkérő részére, vagy amennyiben az általam képviselt szervezet már nem minősül átláthatónak, úgy azt haladéktalanul bejelentem.

Amennyiben az előző bekezdésben foglalt kötelezettségemnek nem teszek eleget és az Ajánlatkérő tudomására jut, hogy a gazdálkodó szervezet nem átlátható, tudomásul veszem, hogy az Ajánlatkérő jogosult a szerződéstől egyoldalúan elállni, és részemre kifizetést nem teljesíthet.

Kelt:……………………………………………………

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

cégszerű aláírás

1. A polgári perrendtartásról szóló 2016. évi CXXX. törvény 7. § (1) bekezdés 6. pontja értelében gazdálkodó szervezet:

   „A gazdasági társaság, az európai részvénytársaság, az egyesülés, az európai gazdasági egyesülés, az európai területi társulás, a szövetkezet, a lakásszövetkezet, az európai szövetkezet, a vízgazdálkodási társulat, az erdőbirtokossági társulat, a külföldi székhelyű vállalat magyarországi fióktelepe, az állami vállalat, az egyéb állami gazdálkodó szerv, az egyes jogi személyek vállalata, a közös vállalat, a végrehajtói iroda, a közjegyzői iroda, az ügyvédi iroda, a szabadalmi ügyvivői iroda, az önkéntes kölcsönös biztosító pénztár, a magánnyugdíjpénztár, az egyéni cég, továbbá az egyéni vállalkozó, emellett gazdálkodó tevékenységével összefüggő polgári jogi kapcsolataiban az állam, a helyi önkormányzat, a költségvetési szerv, jogszabály alapján a költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó szabályokat alkalmazó egyéb jogi személy, az egyesület, a köztestület, valamint az alapítvány;”. [↑](#footnote-ref-1)
2. [↑](#footnote-ref-2)