

AJÁNLATTÉTELI FELHÍVÁS

a Délzalai Víz- és Csatornamű ZRt.

SZ.13. Beszerzési és Közbeszerzési Szabályzata 4.kiadása alapján

1. Ajánlatkérő:

Délzalai Víz- és Csatornamű ZRt. (rövidített alkalmazásban: Délzalai Vízmű ZRt.)

Cím: 8800 Nagykanizsa, Kisfaludy utca 15/A.

Tel: 93/509-540

Képviselőre jogosult: Kendli Richárd elnök-vezérigazgató

Kapcsolattartó: Betlehemné Marton Ildikó vagyongazdálkodási osztályvezető

Mobil: +36-30/8152-604

E-mail: betlehemne@dzviz.hu

2. A dokumentáció és a kiegészítő iratok rendelkezésre bocsátásának módja:

Ajánlatkérő jelen felhívást elektronikus úton juttatja el az érintettekhez, ezen kívül a dokumentáció a ZRt. honlapjáról (www.dzviz.hu) is elérhető.

3. A beszerzés tárgya és mennyisége:

„Szállítási keretszerződés a Délzalai Vízmű ZRt. által 2026.-2027. években felhasználandó kötőelemek, műszaki segédanyagok konszignációs raktárban történő folyamatos biztosítására.”

A termékek paramétereinek felsorolását a melléklet táblázat (1. sz. melléklet) tartalmazza. Az Ajánlatkérő a szállítási keretszerződés megkötésével nem tudja garantálni, hogy a tárgyi beszerzési eljárás 1. sz. mellékletében felsorolt termékeket teljes körűen fel fogja használni (azaz megvásárolja) a szerződés időtartama alatt, ugyanis a felhasználás részben előre nem tervezhető eseményektől függ.

Az árajánlatokat az 1. számú Ajánlati lap, valamint a 2. számú Nyilatkozat kitöltésével, aláírásával kérjük megküldeni.

4. A szerződés meghatározása, amelynek megkötése érdekében a beszerzési eljárást lefolytatják:

Szállítási keretszerződés

5. A szerződés időtartama vagy a teljesítési feltételek, határidők:

A szerződés időtartama: a szerződés aláírásának napjától kezdve folyamatosan – 2027. december 31-ig.

6. A teljesítés helye:

A konszignációs raktár címe: 8800 Nagykanizsa, Csengery utca 117.

7. Az ellenszolgáltatás teljesítésének feltételei vagy a vonatkozó jogszabályokra hivatkozás:

Ajánlatkérő a számlát átutalással fizeti meg, melynek határideje a számla átvételétől számított 30 nap. A szerződés pénzneme: magyar forint (HUF). Az ajánlati árakat szállítási költséggel együtt kell meghatározni, az átadás – átvétel helye a Délzalai Vízmű ZRt. raktára (8800 Nagykanizsa, Csengery utca 117.)

Az ajánlatban az Ajánlattevőnek nyilatkoznia kell, hogy a megajánlott termékárakat a szerződés időtartama alatt végig tartja, vagy az Euro árfolyamváltozásához köti. Ez utóbbi esetben a bázis árfolyam az ajánlattételi határidő napján az MNB deviza középárfolyama szerinti Ft/EUR árfolyam. A megajánlott termékár listát legfeljebb 3 havonta változtatják meg a szerződő felek, amennyiben az árfolyam változása eléri a +/- 3 %-ot. A változtatás esetében az új árfolyam lesz a bázis.

8. Annak meghatározása, hogy az Ajánlattevő tehet-e többváltozatú (alternatív) ajánlatot, valamint a részajánlat tételi lehetőség vagy annak kizárása:

Jelen beszerzési eljárásban alternatív ajánlat adására van lehetőség, megjelölve a különböző minőséget, típust. Amennyiben az Ajánlatkérő keretszerződést köt az Ajánlattevővel, úgy az egyedi megrendelések, lehívások alkalmával dönti el, hogy mely területre vagy munkához melyik minőségű, típusú anyagot célszerű megrendelnie, beépítenie.

Ajánlatkérő részajánlat tételi lehetőséget biztosít, azaz nem kötelező minden egyes felsorolt tételre ajánlatot tenni, amennyiben egy Ajánlattevő az adott anyagot nem forgalmazza.

9. Az ajánlatok értékelési szempontja:

Ajánlatkérő elsősorban a legalacsonyabb összegű ellenszolgáltatás (ajánlati ár) szempontja alapján értékeli az ajánlatokat, illetve az ajánlatok és alternatív ajánlatok közül a hosszabb távon gazdaságosabban üzemeltethető, korszerűbb vagy jobb minőségű anyagokat megajánló Ajánlattevővel is köthet az Ajánlatkérő keretszerződést akkor is, ha annak ajánlati ára nem a legalacsonyabb az egyes anyagokra nézve, mivel funkcionálisan azonos termékek között minőségi különbségek lehetnek.

Az Ajánlatkérő több Ajánlattevővel is köthet szállítási keretszerződést jelen beszerzési eljárás eredményeképpen. Ebben az esetben Ajánlatkérő az eddigi üzemeltetési tapasztalataira hivatkozva fenntartja a jogot annak megítélésére, hogy egyes megajánlott idomok, anyagok közül melyiket minősíti - indokolt módon, - hosszabb távon gazdaságosabbnak, illetve az adott területre alkalmasabbnak egy-egy, a keretszerződés hatálya alá eső megrendelésénél/lehívásnál.

Konszignációs raktár első feltöltése: a szerződés hatályba lépésétől számított 10. naptári napig. Az Ajánlatkérő az első feltöltés mennyiségeit a szerződéskötést követő írásbeli megrendelésben adja meg.

10. Alkalmassági követelmények.

Nem nyújthat be ajánlatot az, aki

- tevékenységét felfüggesztette, vagy akinek tevékenységét felfüggesztették,
- végelszámolás, felszámolás alatt áll,
- egy évnél régebben lejárt adó-, vámfizetési vagy társadalombiztosítási járulékfizetési kötelezettségének nem tett eleget, kivéve, ha tartozását az ajánlat benyújtásának időpontjáig megfizette vagy megfizetésére halasztást kapott.

11. Ajánlattételi határidő:

2026. február 24. (kedd) 10:00 óra.

12. Az ajánlat benyújtásának módja:

Az ajánlatot a megadott határidőig jelszóval védett e-mail-ben a beszerzes@dzviz.hu e-mail címre kérjük megküldeni. Az ajánlatok bontásához a jelszó megküldésének határideje: 2026. február 24. (kedd) 10:00 óra.

13. Főbb szerződéses feltételek:

13.1. A szerződés időtartama: határozott idejű konszignációs raktári szerződés

13.2. Szállítási határidő: egy-egy megrendeléstől számított maximum 5. naptári nap.

13.3. A Szállító gondoskodik a szállításhoz szükséges megfelelő csomagolásról a sérülések megakadályozása végett.

13.4. Termékmegjelölés: a Szállító köteles gondoskodni arról, hogy minden termék maradandó megjelöléssel legyen ellátva (gyártó jel, típus, sorozatjel).

13.5. Mennyiségi és minőségi átvételkor a Szállítónak át kell adni a termék minőség tanúsításáról szóló okmányokat.

13.6. Hibás vagy késedelmes teljesítésből előálló szállítási határidő túllépés esetén Megrendelő kötbér érvényesítésére jogot formál.

A kötbér mértéke a megrendelt áru nettó értékének:

- 1.-től 20. napig napi 0,5%, maximum 10 %,
- 21.-től 30. napig 10 % + napi 1 %, maximum 20 %,
- a szállítási határidőt követő első 3 naptári nap kötbérmentes türelmi idő, ezen túl viszont a szállítási határidőtől kell számítani a kötbért,
- a 30. nap után meghiúsulás áll be, ami magával vonhatja Megrendelő részéről a szerződés felmondását részben vagy egészben, illetve jogosult más szállítótól az adott termék, termékek kiváltását lehetővé tevő terméket beszerezni; de ha ezt csak magasabb áron tudja megtenni, Megrendelő a többletköltségét kártérítési jogcímen Szállító felé érvényesítheti a kötbérigény követelése mellett.

13.7. Megrendelő jogosult a Szállító súlyos szerződésszegése esetén – írásbeli nyilatkozattal, az abban megjelölt felmondási idő közbeiktatásával – a szerződést felmondani. Szállító szempontjából erre szolgáló oknak minősül, ha Szállító a megrendelések kapcsán legalább 3 alkalommal késedelmesen teljesít, vagy legalább 2 alkalommal hibásan teljesít, vagy legalább egy alkalommal a teljesítést jogos ok nélkül megtagadja.

13.8. A termék minőségére vonatkozó előírás: I. osztályú minőség, a magyar és EU-s szabványoknak történő teljes körű megfelelés.

14. Egyéb információk:

14.1. Ajánlattevő csatolja ajánlatához a kifejezett nyilatkozatát az ajánlattételi felhívás feltételeire, a szerződés megkötésére és teljesítésére, valamint a kért ellenszolgáltatásra vonatkozóan.

14.2. Az ajánlatnak tartalmaznia kell az Ajánlattevő adatait, valamint a kért összes ellenszolgáltatást nettó egységár + ÁFA összegben, továbbá tartalmaznia kell a szállítási költséget is.

14.3. Kiegészítő tájékoztatást írásban lehet kérni, az Ajánlatkérő nevében eljáró részére, a 1. pontban megadott e-mail címre küldött levélben, legkésőbb az ajánlattételi határidőt megelőző ötödik nap 10:00 óráig. A kiegészítő tájékoztatást az Ajánlatkérő minden Ajánlattevő részére megküldi legkésőbb az ajánlattételi határidőt megelőző második nap 10:00 óráig.

Ajánlatkérő fenntartja a jogot, hogy az eljárást indoklás nélkül bármikor eredménytelennek nyilvánítsa.

Kelt: Nagykanizsa, 2026. február 10.

1.
8301 P/186
Nagykanizsa, Kistódy S. u. 15/a
Zártkörűen működő részvénytársaság
Délkelet-Vir- és Csatornázás

Kendli Richárd
Elnök-vezérigazgató

Melléklet: 1. sz. Ajánlati lap
2. sz. Nyilatkozat

Ajánlati lap

1.számú melléklet

Ajánlattevő neve:	
Ajánlattevő székhelye:	
Ajánlattevő cégjegyzékszáma:	
Ajánlattevő adószáma:	
Kapcsolattartó neve, elérhetősége	

Megnevezés	2026 évi tervezett felhasználás (db)	Csomagolási egység	egységár(Ft/db)
Vágókorong 115x1,6 mm INOX Fischer	25		
Vágókorong 125x1,6 mm INOX Fischer	1150		
Vágókorong 230x1,9 mm INOX Fischer	100		
Gyémánt vágókorong 125 mm	10		
Gyémánt vágókorong 230 mm	5		
Vágókorong műanyaghoz 125 mm	1		
Tisztítókorong 115x6 mm	20		
Tisztítókorong 125x6 mm	60		
Csiszolókorong 125 lamellás P40	200		
Csavar CSAV-HLF-ISO4017-A2/80-KL24-M16x70 (A2 Saválló)	50		
Hatlapú anya ANYA-HL-ISO4032-ADW7/2-A2/70-KL30-M20	740		
ANYA-HL-DIN934-I8I-KL30(A2K) M16	1850		
ANYA-HL-DIN934-I8I-KL30(A2K) M20	740		
Alátét-DIN125-A-140HV-A2-D21,0	740		
Alátét -DIN125-A-140HV-A2-D17,0 M16	1850		
Alátét-DIN125-B-140HV-(A2K)-D21,0 M20	740		
Varta 6V-os blokkelem	70		
lakat 2048/45mm 3K réz elzett tutius	60		
fémfűrészlap 2/2 300mm kézi	120		
elektróda ESAB OK 63,30 2,5 saválló 1,7 kg/cs	10		
elektróda ESAB OK43.32. 2,50 4,8kg/csomag	12		
elektróda ESAB OK46.16. 2,50 4,8kg/csomag	12		
elektróda ESAB OK 43.32. 3,2 4,7kg/csomag	4		
elektróda ESAB OK 46.16. 3,2 4,7kg/csomag	4		
Csavar 5.8 (A2K) M16*50	10		
Csavar 5.8 (A2K) M16*60	150		
Csavar 5.8 (A2K)M16*70	1320		
Csavar 5.8 (A2K) M16*80	150		
Csavar 5.8 M16*90	200		
Csavar 5.8 M16*100	20		
Csavar 5.8 M20*70	200		

Csavar 5.8 M20*80	250		
Csavar 5.8 M20*90	170		
Csavar 5.8 M20*100	120		

Ajánlati kötöttségünk az ajánlattételi határidő lejártától számított napig áll fenn.

Ajánlattevő képviselőjében nyilatkozom, hogy az ajánlatkérésben közölt feltételeket az ajánlatunkban elfogadjuk. Az Ajánlatkérő által megadott szakismerettel, gyakorlattal rendelkezünk, kijelentjük, hogy jelenleg nem folyik ellenünk csődeljárás, fel-, vagy végelszámolás, illetve egyéb jogszabályban meghatározott megszüntetési eljárás, és a jelen ajánlatunk elfogadása esetén - nyertes Ajánlattevőként - kötelezettséget vállalunk az abban foglalt kikötések maradéktalan teljesítésére, valamint nyilatkozunk, hogy társaságunknak az ajánlatételkor nincs köztartozása, helyi adó tartozása, továbbá megfelel a rendezett munkaügyi kapcsolatok követelményének.

Ajánlattevő a jelen Ajánlati nyilatkozat cégszerű aláírásával nyilatkozik– figyelemmel a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (a továbbiakban: Nvtv.) 3. § (2) bekezdésében foglaltakra – és kijelenti, hogy az Nvtv. 3. § (1) bekezdés 1. pontja szerinti átlátható szervezetnek minősül, így vele szerződés/ megrendelés köthető.

kelt:.....2026.....

.....
cégszerű aláírás

NYILATKOZAT
a beszerzési eljárás feltételeinek elfogadásáról

Alulírott.....(név), mint a(z)..... (cégnév)
.....(székhely) ajánlattevő cégjegyzésre és
nyilatkozattételre jogosult képviselője a ***Szállítási keretszerződés a Délzalai Vízmű ZRt. által
2026. - 2027. években felhasználandó kötőelemek, műszaki segédanyagok konszignációs
raktárban történő folyamatos biztosítására.*** tárgyú beszerzési eljárásban nyilatkozom,
hogy az Ajánlattételi felhívásban és az esetleges kiegészítő tájékoztatásban foglalt feltételeket
és előírásokat áttekintettük, megértettük és azokat jelen nyilatkozattal elfogadjuk.

Az eljárásban való nyertességünk esetén vállaljuk a szerződés megkötését és teljesítését, az
ajánlatunkban megadott ellenszolgáltatásért, a beszerzési eljárás során kialakított feltételek
szerint.

Kelt:..... 2025.

.....
cégszerű aláírás

Átláthatósági Nyilatkozat

Jogi személyek vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezetek részére
a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) 1. alpontjának való megfelelésről

1. Alulírott, (név), mint a (cégnév) (adószám)
törvényes képviselője nyilatkozom, hogy az általam képviselt szervezet a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) bekezdés
1. b) alpontja szerint átlátható szervezetnek minősül, az alábbiak szerint:

Az általam képviselt szervezet olyan belföldi vagy külföldi jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet, amely megfelel a következő feltételeknek:

a) tulajdonosi szerkezete, a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény szerint meghatározott tényleges tulajdonosa megismerhető, amelyről a 2. pontban nyilatkozom, ÉS

b) Magyarországon/ az Európai Unió tagállamában/ az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes államban/ a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet tagállamában/ olyan államban rendelkezik adóilletőséggel, amellyel Magyarországnak a kettős adóztatás elkerüléséről szóló egyezménye van [MEGFELELŐ ALÁHÚZANDÓ], és ez az ország:, ÉS

c) nem minősül a társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény szerint meghatározott ellenőrzött külföldi társaságnak, amelyről a 3. pontban nyilatkozom ÉS

d) az általam képviselt szervezetben közvetlenül vagy közvetetten több mint 25%-os tulajdonnal, befolyással vagy szavazati joggal bíró jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet tekintetében az aa), ab) és ac) alpont szerinti feltételek fennállnak, amelyről a 4. pontban nyilatkozom.

2. Nyilatkozat tényleges tulajdonosról

Az általam képviselt szervezetnek a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény 3. § 38. pontja alapján a következő természetes személy(ek) a tényleges tulajdonosa(i)*:

Sorsz.	Tényleges tulajdonos	Adószám/adóazonosító	Tulajdoni hányad	Befolyás és szavazati jog
1.				

* Tényleges tulajdonos:

a) az a természetes személy, aki jogi személyben vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetben közvetlenül vagy – a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. 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,

c) az a természetes személy, akinek megbízásából valamely ügyletet végrehajtanak, vagy aki egyéb módon tényleges irányítást, ellenőrzést gyakorol a természetes személy ügyfél tevékenysége felett,

d) alapítványok esetében az a természetes személy,

da) aki az alapítvány vagyona legalább huszonöt százalékának a kedvezményezettje, ha a leendő kedvezményezetteket már meghatározták,

db) akinek érdekében az alapítványt létrehozták, illetve működtetik, ha a kedvezményezetteket még nem határozták meg, vagy

dc) aki tagja az alapítvány kezelő szervének, vagy meghatározó befolyást gyakorol az alapítvány vagyonának legalább huszonöt százaléka felett, illetve az alapítvány képviseletében eljár,

e) az a) és b) pontban meghatározott természetes személy hiányában a jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet vezető tisztségviselője;

3. Nyilatkozat a külföldi ellenőrzött társasági minősítésről:

3.1. A társaság székhelye: (Amennyiben a szerződő fél magyarországi székhellyel rendelkezik, nem külföldi ellenőrzött társaság.)

3.2. A társaságnak belföldi illetékességű tényleges tulajdonosa van:
igen nem

3.3. A társaság adóévben elért bevételei többségében magyarországi forrásból származnak:
igen nem

3.4. Amennyiben a fenti feltételek bármelyike teljesül:

a) A külföldi társaság által az adó vére fizetett (fizetendő), adóvisszatérítéssel csökkentett társasági adónak megfelelő adó és az adóalap (csoportos adóalanyiség esetén a csoportszinten fizetett (fizetendő), adóvisszatérítéssel csökkentett adó és adóalap) százalékban kifejezett hányadosa nem éri el a 10 százalékot:

igen nem

b) A külföldi társaság bár nyereséges, de nulla vagy negatív adóalap miatt nem fizet társasági adónak megfelelő adót:

igen nem

3.5. Amennyiben a szerződő fél nem magyarországi székhelyű, és üzletvezetésének helye külföldön van, és székhelye, illetősége az Európai Unió tagállamában, az OECD tagállamában vagy olyan államban van, amellyel Magyarországnak hatályos egyezménye van a kettős adóztatás elkerülésére, kérjük adja meg az utolsó lezárt adóévig, hogy a gazdálkodó szervezet és az adott államban lévő kapcsolt vállalkozásai által együttesen saját eszközzel és munkaviszonyban foglalkoztatott munkavállalókkal végzett termelő, feldolgozó, mezőgazdasági, szolgáltató, befektetői, valamint kereskedelmi tevékenységéből származó bevétele hány százaléka az összes bevételének, az alábbiak szerint (amennyiben több gazdálkodó szervezet van, kérjük újabb táblázat kitöltését):

adóév	Gazdálkodó szervezet neve	Az illetőség szerinti országban termelő, feldolgozó, mezőgazdasági, szolgáltató, befektetői, valamint kereskedelmi tevékenységéből származó bevételének aránya az összes bevételhez képest
(benyújtásának éve)		
(utolsó lezárt adóév)		

4. Nyilatkozat a közvetlenül vagy közvetetten több mint 25%-os tulajdonnal, befolyással, szavazati joggal bíró államháztartáson kívüli jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet átláthatóságáról

4.1. A közvetlenül vagy közvetetten több mint 25%-os tulajdonnal, befolyással, szavazati joggal bíró jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet(ek) és adóilletőségük:

Sorsz.	Gazdálkodó szervezet neve	Adószám	Részesedés mértéke %-ban	Adóilletősége

4.2. A közvetlenül vagy közvetetten több mint 25%-os tulajdonnal, befolyással, szavazati joggal bíró jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet tényleges tulajdonosa(i):

Sorsz.	Gazdálkodó szervezet neve	Tényleges tulajdonos(ok)	Adószám/adóazonosító	Tulajdoni hányad

4.3. A közvetlenül vagy közvetetten több mint 25%-os tulajdonnal, befolyással, szavazati joggal bíró jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 4. § 11. pontja szerinti ellenőrzött külföldi társasági** minősítése

4.3.1. A társaság székhelye: (Amennyiben a szerződő fél magyarországi székhellyel rendelkezik, nem külföldi ellenőrzött társaság).

4.3.2. A társaságnak belföldi illetékességű tényleges tulajdonosa van:
igen nem

4.3.3. A társaság adóévben elért bevételei többségében magyarországi forrásból származnak:
igen nem

4.3.4. Amennyiben a fenti feltételek bármelyike teljesül:

a) A külföldi társaság által az adó vére fizetett (fizetendő), adóvisszatérítéssel csökkentett társasági adónak megfelelő adó és az adóalap (csoportos adóalanyiság esetén a csoportszinten fizetett (fizetendő), adóvisszatérítéssel csökkentett adó és adóalap) százalékban kifejezett hányadosa nem éri el a 10 százalékot:
igen nem

b) A külföldi társaság bár nyeresége, de nulla vagy negatív adóalap miatt nem fizet társasági adónak megfelelő adót:
igen nem

Amennyiben a 4.1. pontban felsorolt gazdálkodó szervezetek székhelye, illetősége az Európai Unió tagállamában, az OECD tagállamában vagy olyan államban van, amellyel Magyarországnak hatályos egyezménye van a kettős adóztatás elkerülésére, kérjük adja meg az utolsó lezárt adóévig, hogy a gazdálkodó szervezet és az adott államban lévő kapcsolt vállalkozásai által együttesen saját eszközzel és munkaviszonyban foglalkoztatott munkavállalókkal végzett termelő, feldolgozó, mezőgazdasági, szolgáltató, befektetői, valamint kereskedelmi tevékenységéből származó bevétele hány százaléka az összes bevételének, az alábbiak szerint (amennyiben több gazdálkodó szervezet van, kérjük újabb táblázat kitöltését):

adóév	Gazdálkodó szervezet neve	Az illetőség szerinti országban termelő, feldolgozó, mezőgazdasági, szolgáltató, befektetői, valamint kereskedelmi tevékenységéből származó bevételének aránya az összes bevételhez képest
(benyújtásának éve)		
(utolsó lezárt adóév)		

**** Ellenőrzött külföldi társaság:**

a) a belföldi illetőségű adózónak és a külföldi vállalkozónak nem minősülő külföldi személy, amely tekintetében az adózó (önmagában vagy kapcsolt vállalkozásaival együttesen)

aa) a szavazati jogok 50 százalékát meghaladó közvetlen vagy közvetett részesedéssel rendelkezik, vagy

ab) a jegyzett tőkéből 50 százalékot meghaladó közvetlen vagy közvetett részesedéssel rendelkezik, vagy

ac) adózott nyereségéből 50 százalékot meghaladó részre jogosult,

abban az üzleti évében, amelyben a külföldi személy által ténylegesen megfizetett társasági adónak megfelelő adó kisebb, mint az a különbözet, amellyel az a társasági adó, amelyet a székhelye szerinti államot Magyarországnak feltételezve fizetett volna, meghaladja a külföldi személy által megfizetett társasági adónak megfelelő adót,

valamint

b) a belföldi illetőségű adózó külföldi telephelye abban az adóévében, amelyben a külföldi telephely által megfizetett társasági adónak megfelelő adó kisebb, mint az a különbözet, amellyel az a társasági adó, amelyet a telephely szerinti államot Magyarországnak feltételezve fizetett volna, meghaladja a külföldi telephely által megfizetett társasági adónak megfelelő adót,

azzal, hogy

c) nem minősül ellenőrzött külföldi társaságnak a külföldi személy, illetve a külföldi telephely, ha egyértelműen megállapítható, hogy megfelelő személyzettel, felszereltséggel, eszközállománnyal és helyiséggel rendelkezik, amelynek révén érdemi gazdasági tevékenységet folytat,

d) a c) alpont alkalmazásakor - figyelemmel az e)-f) alpontban foglaltakra is - minden esetben úgy kell tekinteni, hogy a külföldi személy, illetve a külföldi telephely érdemi gazdasági tevékenységet folytat, ha az általa saját eszközzel és munkaviszonyban foglalkoztatott alkalmazottakkal végzett termelő, feldolgozó, mezőgazdasági, szolgáltató, befektetői vagy kereskedelmi tevékenységéből származó bevétele eléri összes bevétele legalább 50 százalékát,

e) a d) alpont szerinti arány megállapításakor a külföldi személy, illetve a külföldi telephely bevételei mellett számításba kell venni a külföldi személy székhelye, illetve a külföldi telephely fekvése szerinti államban székhellyel rendelkező valamennyi kapcsolt vállalkozása összes bevételét, valamint a saját eszközzel és munkaviszonyban foglalkoztatott alkalmazottakkal folytatott termelő, feldolgozó, mezőgazdasági, szolgáltató, befektetői vagy kereskedelmi tevékenységéből származó bevételét is,

f) a d)-e) alpont alkalmazásakor befektetői tevékenységnek minősül a tulajdoni részesedést jelentő tartós befektetés, a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír megszerzése, tartása és elidegenítése, valamint a külföldi személy székhelye, illetve a külföldi telephely fekvése szerinti államban az értékpapírokra, befektetési szolgáltatásokra vonatkozó jogszabályok által szabályozott, illetve a pénzügyi szolgáltatási, befektetési szolgáltatási tevékenység felügyeletét ellátó hatóság által felügyelt, illetve engedélyezett alap, társaság vagy egyéb szervezet, továbbá az említett állam illetékes hatóságának engedélyével rendelkező alapkezelő által kezelt, ugyanazon országban alapított vagy bejegyzett alap, társaság vagy egyéb szervezet befektetése, illetve tevékenysége,

g) nem minősül ellenőrzött külföldi társaságnak a külföldi személy (ideértve a belföldi illetőségű adózó külföldi telephelyét is) abban az üzleti évében, amelynek minden napján van egy benne legalább 25 százalékos részesedéssel rendelkező olyan tagja, részvényese, amely, vagy amelynek kapcsolt vállalkozása az üzleti év első napján már legalább öt éve elismert tőzsdén jegyzett,

h) az e rendelkezésben foglaltakat az adózó köteles bizonyítani;

i) az a) alpontban foglalt részesedés fennállását akkor kell teljesítettnek tekinteni, ha az adózó adóévének a többségében fennáll;

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

Kelt:

.....
cégszerű aláírás