

## **Offshore társaságok**

Érvényes 2020. november 26.

*A Garantiqa Hitelgarancia Zrt. offshore társaságnak tekinti az adós vállalkozást, amennyiben a vállalkozás, illetve közvetlen tulajdonosa(i) – a tulajdoni részaránytól függetlenül – a következő országokban került(ek) bejegyzésre:*

### **Stratégiai hiányosságokkal rendelkező, kiemelt kockázatot jelentő harmadik országok**

*A BIZOTTSÁG (EU) 2016/1675 FELHATALMAZÁSON ALAPULÓ RENDELETE (2016. július 14.) az (EU) 2015/849 európai parlamenti és tanácsi irányelvnek a stratégiai hiányosságokkal rendelkező, kiemelt kockázatot jelentő harmadik országok megállapítása tekintetében történő kiegészítéséről*

**I. Kiemelt kockázatot jelentő harmadik országok, amelyek írásos magas szintű politikai kötelezettségvállalást tettek a feltárt hiányosságok kezelésére, és az FATF-fel együttműködve cselekvési tervet dolgoztak ki:**

1. Afganisztán
2. Bahama-szigetek
3. Barbados
4. Botswana
5. Kambodzsa
6. Ghána
7. Irak
8. Jamaica
9. Mauritius
10. Mongólia
11. Mianmar/Burma
12. Nicaragua
13. Pakisztán
14. Panama
15. Szíria
16. Trinidad és Tobago
17. Uganda
18. Vanuatu
19. Jemen
20. Zimbabwe

**II. Kiemelt kockázatot jelentő harmadik országok, amelyek magas szintű politikai kötelezettségvállalást tettek a feltárt hiányosságok kezelésére, és az FATF által kidolgozott cselekvési terv végrehajtásához technikai segítségnyújtást igényelnek. Ezek az országok szerepelnek az FATF nyilvános nyilatkozatában.**

1. Irán

**III. Kiemelt kockázatot jelentő harmadik országok, amelyek folyamatos és nagymértékű pénzmosási és terrorizmusfinanszírozási kockázatot jelentenek, mivel sorozatosan elmulasztották a feltárt hiányosságok kezelését. Ezek az országok szerepelnek az FATF nyilvános nyilatkozatában.**

1. Koreai Népi Demokratikus Köztársaság (KNDK)

## A Garantiqa által magas kockázatú államként kezelt országok listája

Az Európai Unió „tax haven” azaz adóparadicsom listája alapján

### Fekete-listán szerepel:

- Amerikai Szamoa
- Fidzsi
- Guam
- Palau
- Panama
- Samoa
- Seychelle-szigetek
- Trinidad és Tobago
- Vanuatu
- Amerikai Virgin-szigetek
- Anguilla
- Barbados

### Szürke-listán szerepel:

- Ausztrália
- Botswana
- Eswatini
- Jordánia
- Maldív-szigetek
- Marokkó
- Namíbia
- Saint Lucia
- Thaiföld
- Törökország

*A jelen dokumentum a Garantiqa Hitelgarancia Zrt. együttműködési megállapodások keretében létrejött hitelhez, illetve garanciához kapcsolódó készfizető kezességvállalásról szóló Üzletszabályzatához kapcsolódik és 2020. november 26. napjától hatályos*