

Vordruck zur Eröffnung von Konten und Depots
(Vertragspartner juristische Person oder
Personen(handels)gesellschaft)

Konto-/Depotinhaber:

Konto-/Depot-Nr.:

Weitere Angaben nach Steuerrecht

zur Konto-/Depoteröffnung bei Rechtsträgern¹

Hinweis zu den Angaben zur steuerlichen Ansässigkeit und deren Übermittlung an das Bundeszentralamt für Steuern (BZSt)

Die Bank erhebt, speichert und verarbeitet die Angaben zur steuerlichen Ansässigkeit auf Grundlage des Finanzkonten-Informationsaustauschgesetzes (FKAustG) sowie der FATCA-USA-Umsetzungs-Verordnung (FATCA-USA-UmsV). Soweit eine der von Ihnen angegebenen steuerlichen Ansässigkeiten

- in den Vereinigten Staaten von Amerika,
- in einem anderen EU-Mitgliedstaat oder
- in einem anderen Staat, der einen steuerlichen Datenaustausch mit der Bundesrepublik Deutschland vereinbart hat,

vorliegt, werden die nach FKAustG und/oder FATCA-USA-UmsV vorgeschriebenen Daten an das BZSt übermittelt. Gemeldet werden im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben Kundendaten des Konto-/Depotinhabers (Name, Anschrift, Ansässigkeitsstaat(en), Steueridentifikationsnummer²), Kontosalen und gutgeschriebene Kapitalerträge, einschließlich Einlösungsbeträge und Veräußerungserlöse. Bei Konten von Rechtsträgern muss die Bank Überprüfungsverfahren durchführen, um festzustellen, ob das Konto von einer oder mehreren meldepflichtigen Person(en) oder von passiven NFEs³ mit einer oder mehreren beherrschenden Personen, die meldepflichtige Personen sind, gehalten wird. Sofern beherrschende Personen, die meldepflichtige Personen sind, identifiziert werden, sind auch ihre Daten an das BZSt zu melden (insbesondere Namen, Anschrift, Ansässigkeitsstaat(en), Steueridentifikationsnummern² sowie Konto- und Depotnummern). Das BZSt leitet diese Daten an die im Ansässigkeitsstaat zuständige ausländische Steuerbehörde weiter. Soweit der Rechtsträger ausschließlich in Deutschland steuerlich ansässig ist, erfolgt keine Meldung an das BZSt.

I. Angaben zur steuerlichen Ansässigkeit des Unternehmens

Der Rechtsträger ist steuerlich ansässig

in Deutschland

und/oder steuerlich ansässig

in _____ TIN*:

in _____ TIN*:

in _____ TIN*:

Bei Gründung des Rechtsträgers in den USA bzw. nach US-Recht ist zusätzlich ein US-Steuerformular W-9 auszufüllen (<https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf>).

(weiter Seite 2)

¹ Rechtsträger: Als Rechtsträger i. S. d. Standards / FATCA-Abkommens sind insbesondere juristische Personen (z. B. eingetragene Vereine (e.V.), Stiftungen, AGs, VVaGs, GmbHs, KGaAs und e.G.s) und Personengesellschaften (z. B. BGB-Gesellschaften, PartGs, OHGs, KGs) zu verstehen. Ausgenommen sind natürliche Personen und Einzelkaufleute.

² Identifikationsnummer eines Steuerpflichtigen oder die funktionale Entsprechung, wenn keine Steueridentifikationsnummer vorhanden ist.

³ NFE ist ein Rechtsträger, der kein Finanzinstitut ist.

* TIN (Tax Identification Number) ist das international übliche Kürzel für Steueridentifikationsnummer. Die Angabe der ausländischen TIN ist verpflichtend, es sei denn, der betreffende Staat gibt keine TIN oder funktional entsprechende Identifikationsnummer aus. Vgl. zu den europäischen TINs: https://ec.europa.eu/taxation_customs/tin/tinByCountry.html?locale=de.

II. Bei passiven NFes:

Angaben zur steuerlichen Ansässigkeit der den Konto-/Depotinhaber beherrschenden Person/Personen

Beherrschende Person(en) ist/sind die natürliche(n) Person(en), die einen Rechtsträger beherrscht/beherrschen. Der Begriff entspricht weitgehend dem Begriff des wirtschaftlich Berechtigten nach dem Geldwäschegesetz. Wirtschaftlich Berechtigter ist die natürliche Person, in deren Eigentum oder unter deren Kontrolle der Konto-/Depotinhaber letztlich steht, oder die natürliche Person, auf deren Veranlassung eine Transaktion letztlich durchgeführt oder eine Geschäftsbeziehung letztlich begründet wird. Bei nicht börsennotierten Gesellschaften wird Kontrolle/Eigentum vermutet, wenn eine Person unmittelbar oder mittelbar mehr als 25 Prozent der Kapitalanteile hält oder mehr als 25 Prozent der Stimmrechte kontrolliert.

Es sind keine beherrschenden Personen vorhanden.

Es ist/sind folgende beherrschende Person(en) vorhanden:

Beherrschende Person 1:

Vorname: _____ Nachname: _____ Staatsangehörigkeit*: _____
Geburtsdatum: _____ Geburtsort: _____ Geburtsland*: _____
*optional

Anschrift

Postleitzahl/Ort: _____ Staat: _____

Die den Konto-/Depotinhaber beherrschende Person ist steuerlich ansässig

in Deutschland

und/oder steuerlich ansässig

in _____ TIN*: _____

in _____ TIN*: _____

in _____ TIN*: _____

Beherrschende Person 2:

Vorname: _____ Nachname: _____ Staatsangehörigkeit*: _____
Geburtsdatum: _____ Geburtsort: _____ Geburtsland*: _____
*optional

Anschrift

Postleitzahl/Ort: _____ Staat: _____

Die den Konto-/Depotinhaber beherrschende Person ist steuerlich ansässig

in Deutschland

und/oder steuerlich ansässig

in _____ TIN*: _____

in _____ TIN*: _____

in _____ TIN*: _____

Beherrschende Person 3:

Vorname: _____ Nachname: _____ Staatsangehörigkeit*: _____
Geburtsdatum: _____ Geburtsort: _____ Geburtsland*: _____
*optional

Anschrift

Postleitzahl/Ort: _____ Staat: _____

Die den Konto-/Depotinhaber beherrschende Person ist steuerlich ansässig

in Deutschland

und/oder steuerlich ansässig

in _____ TIN*: _____

in _____ TIN*: _____

in _____ TIN*: _____

(weiter Seite 3)

Beherrschende Person 4:

Vorname:

Nachname:

Staatsangehörigkeit*:

Geburtsdatum:

Geburtsort:

Geburtsland*:

*optional

Anschrift

Postleitzahl/Ort:

Staat:

Die den Konto-/Depotinhaber beherrschende Person ist steuerlich ansässig

in Deutschland

und/oder steuerlich ansässig

in _____ TIN*:

in _____ TIN*:

in _____ TIN*:

Es wird darauf hingewiesen, dass unrichtige oder unvollständige Angaben in Staaten, in denen eine Steuerpflicht besteht, rechtlich relevant sein können.

Die Bank ist nicht zur Rechtsberatung befugt. Rechtliche Fragen, insbesondere zur steuerlichen Ansässigkeit, sollten daher mit einem steuerlichen Berater geklärt werden.

Ich versichere, dass alle oben gemachten Angaben vollständig und zutreffend sind und verpflichte mich, Änderungen der Bank unverzüglich mitzuteilen.

Ort, Datum, Unterschrift(en) des/der **Vertretungsberechtigten** des Konto-/Depotinhabers

Vordruck zur Eröffnung von Konten und Depots
(Vertragspartner juristische Person oder
Personen(handels)gesellschaft)

Konto-/Depotinhaber:

Konto-/Depot-Nr.:

Weitere Angaben nach Steuerrecht

zur Konto-/Depoteröffnung bei Rechtsträgern¹

Hinweis zu den Angaben zur steuerlichen Ansässigkeit und deren Übermittlung an das Bundeszentralamt für Steuern (BZSt)

Die Bank erhebt, speichert und verarbeitet die Angaben zur steuerlichen Ansässigkeit auf Grundlage des Finanzkonten-Informationsaustauschgesetzes (FKAustG) sowie der FATCA-USA-Umsetzungs-Verordnung (FATCA-USA-UmsV). Soweit eine der von Ihnen angegebenen steuerlichen Ansässigkeiten

- in den Vereinigten Staaten von Amerika,
- in einem anderen EU-Mitgliedstaat oder
- in einem anderen Staat, der einen steuerlichen Datenaustausch mit der Bundesrepublik Deutschland vereinbart hat,

vorliegt, werden die nach FKAustG und/oder FATCA-USA-UmsV vorgeschriebenen Daten an das BZSt übermittelt. Gemeldet werden im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben Kundendaten des Konto-/Depotinhabers (Name, Anschrift, Ansässigkeitsstaat(en), Steueridentifikationsnummer²), Kontosalen und gutgeschriebene Kapitalerträge, einschließlich Einlösungsbeträge und Veräußerungserlöse. Bei Konten von Rechtsträgern muss die Bank Überprüfungsverfahren durchführen, um festzustellen, ob das Konto von einer oder mehreren meldepflichtigen Person(en) oder von passiven NFEs³ mit einer oder mehreren beherrschenden Personen, die meldepflichtige Personen sind, gehalten wird. Sofern beherrschende Personen, die meldepflichtige Personen sind, identifiziert werden, sind auch ihre Daten an das BZSt zu melden (insbesondere Namen, Anschrift, Ansässigkeitsstaat(en), Steueridentifikationsnummern² sowie Konto- und Depotnummern). Das BZSt leitet diese Daten an die im Ansässigkeitsstaat zuständige ausländische Steuerbehörde weiter. Soweit der Rechtsträger ausschließlich in Deutschland steuerlich ansässig ist, erfolgt keine Meldung an das BZSt.

Ausfertigung für den Kunden

I. Angaben zur steuerlichen Ansässigkeit des Unternehmens

Der Rechtsträger ist steuerlich ansässig

in Deutschland

und/oder steuerlich ansässig

in _____ TIN*:

in _____ TIN*:

in _____ TIN*:

Bei Gründung des Rechtsträgers in den USA bzw. nach US-Recht ist zusätzlich ein US-Steuerformular W-9 auszufüllen (<https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf>).

(weiter Seite 2)

¹ Rechtsträger: Als Rechtsträger i. S. d. Standards / FATCA-Abkommens sind insbesondere juristische Personen (z. B. eingetragene Vereine (e.V.), Stiftungen, AGs, VVaGs, GmbHs, KGaAs und e.G.s) und Personengesellschaften (z. B. BGB-Gesellschaften, PartGs, OHGs, KGs) zu verstehen. Ausgenommen sind natürliche Personen und Einzelkaufleute.

² Identifikationsnummer eines Steuerpflichtigen oder die funktionale Entsprechung, wenn keine Steueridentifikationsnummer vorhanden ist.

³ NFE ist ein Rechtsträger, der kein Finanzinstitut ist.

*TIN (Tax Identification Number) ist das international übliche Kürzel für Steueridentifikationsnummer. Die Angabe der ausländischen TIN ist verpflichtend, es sei denn, der betreffende Staat gibt keine TIN oder funktional entsprechende Identifikationsnummer aus. Vgl. zu den europäischen TINs: https://ec.europa.eu/taxation_customs/tin/tinByCountry.html?locale=de.

II. Bei passiven NFEs:

Angaben zur steuerlichen Ansässigkeit der den Konto-/Depotinhaber beherrschenden Person/Personen

Beherrschende Person(en) ist/sind die natürliche(n) Person(en), die einen Rechtsträger beherrscht/beherrschen. Der Begriff entspricht weitgehend dem Begriff des wirtschaftlich Berechtigten nach dem Geldwäschegesetz. Wirtschaftlich Berechtigter ist die natürliche Person, in deren Eigentum oder unter deren Kontrolle der Konto-/Depotinhaber letztlich steht, oder die natürliche Person, auf deren Veranlassung eine Transaktion letztlich durchgeführt oder eine Geschäftsbeziehung letztlich begründet wird. Bei nicht börsennotierten Gesellschaften wird Kontrolle/Eigentum vermutet, wenn eine Person unmittelbar oder mittelbar mehr als 25 Prozent der Kapitalanteile hält oder mehr als 25 Prozent der Stimmrechte kontrolliert.

Es sind keine beherrschenden Personen vorhanden.

Es ist/sind folgende beherrschende Person(en) vorhanden:

Beherrschende Person 1:

Vorname: _____ Nachname: _____ Staatsangehörigkeit*: _____
Geburtsdatum: _____ Geburtsort: _____ Geburtsland*: _____
*optional

Anschrift

Postleitzahl/Ort: _____ Staat: _____

Die den Konto-/Depotinhaber beherrschende Person ist steuerlich ansässig

in Deutschland

und/oder steuerlich ansässig

in _____ TIN*: _____

in _____ TIN*: _____

in _____ TIN*: _____

Beherrschende Person 2:

Vorname: _____ Nachname: _____ Staatsangehörigkeit*: _____
Geburtsdatum: _____ Geburtsort: _____ Geburtsland*: _____
*optional

Anschrift

Postleitzahl/Ort: _____ Staat: _____

Die den Konto-/Depotinhaber beherrschende Person ist steuerlich ansässig

in Deutschland

und/oder steuerlich ansässig

in _____ TIN*: _____

in _____ TIN*: _____

in _____ TIN*: _____

Beherrschende Person 3:

Vorname: _____ Nachname: _____ Staatsangehörigkeit*: _____
Geburtsdatum: _____ Geburtsort: _____ Geburtsland*: _____
*optional

Anschrift

Postleitzahl/Ort: _____ Staat: _____

Die den Konto-/Depotinhaber beherrschende Person ist steuerlich ansässig

in Deutschland

und/oder steuerlich ansässig

in _____ TIN*: _____

in _____ TIN*: _____

in _____ TIN*: _____

(weiter Seite 3)

Beherrschende Person 4:

Vorname:

Nachname:

Staatsangehörigkeit*:

Geburtsdatum:

Geburtsort:

Geburtsland*:

*optional

Anschrift

Postleitzahl/Ort:

Staat:

Die den Konto-/Depotinhaber beherrschende Person ist steuerlich ansässig

in Deutschland

und/oder steuerlich ansässig

in _____ TIN*:

in _____ TIN*:

in _____ TIN*:

Es wird darauf hingewiesen, dass unrichtige oder unvollständige Angaben in Staaten, in denen eine Steuerpflicht besteht, rechtlich relevant sein können.

Die Bank ist nicht zur Rechtsberatung befugt. Rechtliche Fragen, insbesondere zur steuerlichen Ansässigkeit, sollten daher mit einem steuerlichen Berater geklärt werden.

Ich versichere, dass alle oben gemachten Angaben vollständig und zutreffend sind und verpflichte mich, Änderungen der Bank unverzüglich mitzuteilen.

Ort, Datum, Unterschrift(en) des/der **Vertretungsberechtigten** des Konto-/Depotinhabers