



**Erklärung zum wirtschaftlich Berechtigten gemäß § 3 Geldwäschegesetz (GwG) für juristische Personen/Personengesellschaften als Vertragspartner oder Dritte und Selbstauskunft zur Identifizierung von Rechtsträgern FATCA/CRS**

Nur von der Bank auszufüllen

Partner-/Kunden-Nr.: \_\_\_\_\_

Vertragspartner: \_\_\_\_\_

IBAN: \_\_\_\_\_

**I. Erklärung zum wirtschaftlich Berechtigten gemäß § 3 GwG für juristische Personen / Personengesellschaften als Vertragspartner oder Dritte**

*Die Bank ist als Kreditinstitut gem. § 10 Abs. 1 Nr. 2 GwG verpflichtet, bei jeder Geschäftsbeziehung abzuklären, ob ihr Vertragspartner für einen wirtschaftlich Berechtigten handelt. Wirtschaftlich Berechtigte sind die im Hintergrund stehenden natürlichen Personen, auf deren Veranlassung tatsächlich gehandelt wird oder – falls der Vertragspartner / Dritte eine juristische Person/Personengesellschaft ist - die letztendlich den Vertragspartner kontrollieren bzw. eine eigentümergeleiche Stellung einnehmen. Wenn keine natürliche Person als wirtschaftlich Berechtigter nach § 3 Abs. 2 GwG ermittelt werden kann, gilt als wirtschaftlich Berechtigter der gesetzliche Vertreter, geschäftsführende Gesellschafter oder Partner des Vertragspartners. Gemäß § 11 Abs. 5 Satz 2 GwG dürfen Geburtsdatum, Geburtsort und Anschrift des wirtschaftlich Berechtigten unabhängig vom festgestellten Risiko erhoben werden.*

*Bitte bestätigen Sie die Richtigkeit der Angaben am Ende der Erklärung durch rechtsverbindliche Unterschrift.*

**A. Information zur Geschäftsbeziehung und Anteilseignerstruktur**

**1. Juristische Person / Personengesellschaft,**

die als Vertragspartner im eigenen Interesse handelt

oder

auf deren Veranlassung der Vertragspartner tätig wird (Dritter)

*(Die Geschäftsbeziehung wird – insbesondere als Treuhänder – im Interesse eines Dritten eingegangen, der den Vertragspartner beauftragt hat)*

Name des Dritten: \_\_\_\_\_

**2. Anteilseignerstruktur: (immer beifügen)**

Ein Organigramm/Firmenspiegel, das die Anteilsstruktur in % des Vertragspartners/Dritten bis zu der/den dahinterstehenden natürlichen Person(en) aufzeigt, ist datiert und unterschrieben beigelegt.

**B. Angaben zum wirtschaftlich Berechtigten des Vertragspartners bzw. Dritten**

Die folgenden Angaben sind bei Handeln in eigener Rechnung für den Vertragspartner zu erteilen. Bei Tätigwerden auf Veranlassung eines Dritten sind die Angaben für den Dritten zu erteilen. Bitte kreuzen Sie entsprechendes Feld an und tragen Sie anschließend ihre Angaben in das Formular III. Auskunftsbogen ein.

**1. Börsennotiertes Unternehmen**

Der Vertragspartner / Dritte ist an einer privilegierten Börse notiert oder konzernangehörige Tochtergesellschaft eines entsprechend börsennotierten Unternehmens. (B.2. bis B.5. entfällt)

**2. Anteilseigner**

Angabe der natürlichen Person(en), die unmittelbar mehr als 25 % der Kapitalanteile oder mehr als 25 % der Stimmrechte am Vertragspartner/Dritten kontrollieren oder dies mittelbar tun (über mehrstufige Beteiligungsstrukturen, z. B. Beteiligung von mehr als 50 % an Muttergesellschaft, die unmittelbar mehr als 25 % der Stimmrechte / Kapitalanteile am Vertragspartner kontrolliert) – (Angaben bitte unter III. Auskunftsbogen eintragen)

**3. Natürliche Personen in einer fremdnützigen Gestaltung**

Anzugeben, falls die Beteiligungsstruktur einen Trust oder eine sonstige fremdnützige Gestaltung (inkl. Stiftungen) beinhaltet und der Trust oder die sonstige fremdnützige Gestaltung direkt oder indirekt mehr als 25% der Kapitalanteile oder Stimmrechte am Vertragspartner / Dritten kontrolliert.

Trust (Name): .....

Sonstige fremdnützige Gestaltung/Stiftung (Name): .....

Die Angaben sind für alle nachstehenden Rollen unabhängig von einem Schwellenwert vorzunehmen:

**Unter nicht deutschem Recht errichtete Trusts / Sonstige fremdnützige Gestaltung:** Treugeber, Treuhänder, Protektor, Begünstigte und Sonstige, die unmittelbar oder mittelbar beherrschenden Einfluss auf die Vermögensverwaltung oder Ertragsverteilung ausüben.

**Stiftung:** Treugeber, Stiftungsvorstände, Aufsichtsorganmitglieder, Begünstigte und Sonstige, die unmittelbar oder mittelbar beherrschenden Einfluss auf die Vermögensverwaltung oder Ertragsverteilung ausüben. – (Angaben bitte unter III. Auskunftsbogen eintragen)

**4. Faktische Kontrolle**

Unabhängig von B.2. und B.3. werden Sie als Vertragspartner / Dritter durch folgende natürliche Personen faktisch kontrolliert (z. B. durch vertragliche Abreden) – (Angaben bitte unter III. Auskunftsbogen eintragen)



**5. Gesetzliche Vertreter, geschäftsführende Gesellschafter oder Partner des Vertragspartners / Dritten**

Ausschließlich dann auszufüllen, wenn keine natürlichen Personen existieren, die den Vertragspartner / Dritten im Sinne von B.2. oder B.4. kontrollieren. Die Angaben sind für alle gesetzlichen Vertreter, geschäftsführenden Gesellschafter oder Partner des Vertragspartners / Dritten vorzunehmen. – (Angaben bitte unter III. Auskunftsbogen eintragen)

**1. Selbstauskunft zur Identifizierung von Rechtsträgern (FATCA/CRS)**

**Kontoinhaber (bei Treuhandkonten: Treugeber) – nachfolgend „Rechtsträger“ genannt**

Name:

Anschrift:

Die Bank ist gemäß § 117c der Abgabenordnung in Verbindung mit der FATCA-USA-Umsetzungsverordnung und dem Finanzkonteninformationsaustauschgesetz (FKAustG) gesetzlich verpflichtet, meldepflichtige Konten zu identifizieren und steuerliche Daten an das Bundeszentralamt für Steuern weiterzugeben, welches die Daten an den zuständigen Teilnehmerstaat weiterleitet. Der Informationsaustausch zielt auf die Eindämmung der Steuerhinterziehung mit Hilfe von Auslandskonten.

**Bei steuerlicher Ansässigkeit im Ausland ist die Bank verpflichtet, Ihre Kontodaten an das Bundeszentralamt für Steuern zu melden. Eine Meldung erfolgt auch, wenn keine oder eine nicht vollständige Selbstauskunft erteilt wird.**

Bitte lesen Sie die nachfolgenden Informationen sorgfältig durch und wählen Sie eine der Optionen aus, die Ihren FATCA/CRS-Status bestätigt. Nähere Erläuterungen zu Abkürzungen und Fachbegriffen finden Sie in der Anlage zu dieser Selbstauskunft. In Zweifelsfällen wird empfohlen, die Angaben zur/zu den steuerlichen Ansässigkeit(en) mit einem Steuerberater abzustimmen.

Wenn Sie ein US-Rechtsträger sind, stellen Sie bitte zusätzlich ein ausgefülltes IRS-Formular W-9 zur Verfügung. Das Formular kann auf der Webseite des IRS ([www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf](http://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf)) abgerufen werden.

Über die Angaben in diesem Formular hinaus darf die Bank aus rechtlichen Gründen keine Hilfe beim Ausfüllen des Formulars anbieten.

Bitte bestätigen Sie die Richtigkeit der Angaben am Ende der Selbstauskunft durch rechtsverbindliche Unterschrift.

**Abschnitt A – Angaben zum Steuerstatus**

Der oben genannte Rechtsträger bestätigt hiermit, dass er

in den USA oder nach dem Recht der USA (einschließlich US-Trust) gegründet wurde. In diesem Fall stellen Sie uns zusätzlich bitte ein ausgefülltes **Formular W-9** der US-Steuerbehörde (Internal Revenue Service, IRS) zur Verfügung oder

nicht in den Vereinigten Staaten von Amerika (USA) oder nach dem Recht der USA gegründet wurde  
und

in folgenden Ländern steuerlich ansässig ist (bei mehr als drei Ländern bitte gesondertes Blatt verwenden):

	Land (nicht abkürzen) <sup>1</sup>	Steueridentifikationsnummer (TIN) oder die funktionale Entsprechung, z.B. Steuernummer oder Umsatzsteueridentifikationsnummer <sup>2</sup>
1	Deutschland	Steuer Nummer Unternehmer
2		
3		

Der Rechtsträger stellt

kein Finanzinstitut im Sinne von FATCA/CRS dar.  
In diesem Fall füllen Sie bitte **Abschnitt B** aus.

ein Finanzinstitut im Sinne von FATCA/CRS dar.  
In diesem Fall füllen Sie bitte **Abschnitt C** aus.

<sup>1</sup> bei steuerlicher Ansässigkeit in den USA: In diesem Fall stellen Sie uns zusätzlich bitte ein ausgefülltes Formular W-9 der US-Steuerbehörde (Internal Revenue Service, IRS) zur Verfügung.

<sup>2</sup> Nationale steuerliche Identifikationsnummer eines Steuerpflichtigen oder die funktionale Entsprechung, wenn der Staat keine Steueridentifikationsnummer ausgibt, z.B. Steuernummer oder Umsatzsteueridentifikationsnummer.

## Abschnitt B – Erklärung für Nicht-Finanzinstitute (für Finanzinstitute ist lediglich Abschnitt C relevant)

Der oben genannte Rechtsträger bestätigt hiermit, dass er



ein nicht meldepflichtiger Rechtsträger ist.

- (a) börsennotiertes Unternehmen, dessen Aktien regelmäßig an einer anerkannten Wertpapierbörse gehandelt werden oder ein verbundener Rechtsträger eines börsennotierten Unternehmens, oder
- (b) staatlicher Rechtsträger oder Rechtsträger, der sich unmittelbar oder über einen oder mehrere beherrschte Rechtsträger im Alleineigentum und unter der Beherrschung eines oder mehrerer staatlicher Rechtsträger befindet, oder
- (c) internationale Organisation oder
- (d) Zentralbank

oder



ein aktiv tätiges Unternehmen ist oder aus einem sonstigen Grund als „Aktiver Rechtsträger“ gilt.

Dies ist beispielsweise der Fall, wenn weniger als 50% der Bruttoeinkünfte des Rechtsträgers im vorangegangenen Kalenderjahr passive Einkünfte (z.B. Zinsen, Dividenden, Mieteinkünfte) sind und zugleich weniger als 50% der Vermögenswerte, die sich während des vorangegangenen Kalenderjahrs im Besitz des Rechtsträgers befanden, Vermögenswerte sind, mit denen passive Einkünfte erzielt werden oder erzielt werden sollen (z.B. Immobilien).

**Sofern eine eindeutige Einstufung als aktiv oder passiv nicht möglich ist, sollten Sie Ihren Steuerberater kontaktieren.**

oder



ein passiver Rechtsträger ist.

In diesem Fall ist anzugeben, ob bei dem Rechtsträger eine oder mehrere beherrschende Person(en) vorhanden sind.

Beherrschende Personen sind definiert als natürliche Personen, die einen Rechtsträger beherrschen. Im Falle eines Trusts bedeutet dieser Ausdruck den Treugeber, die Treuhänder, einen Protoktor, einen Begünstigten oder die Begünstigtenkategorie sowie jede sonstige natürliche Person, die - gegebenenfalls gemeinsam mit anderen - den Trust tatsächlich beherrscht, und im Fall eines Rechtsgebildes, das kein Trust ist, bezeichnet dieser Ausdruck eine Person in einer gleichwertigen oder ähnlichen Position. Er entspricht dem wirtschaftlich Berechtigten gemäß § 3 des Geldwäschegesetzes.

Wenn gemäß § 3 Abs. 2 S. 1-4 GwG keine wirtschaftlich Berechtigten / beherrschenden natürlichen Personen gem. Anteilsstruktur vorhanden sind, müssen nach § 3 Abs. 2 S. 5 GwG alle Mitglieder der Geschäftsleitung als beherrschende Personen/fiktive wirtschaftlich Berechtigte erfasst werden.

Wenn es sich bei den beherrschenden Personen um US-Bürger oder Personen mit steuerlichen Wohnsitz USA handelt, sollten diese zusätzlich ein W-9-Formular ausfüllen.

Die Angaben zu dieser/diesen beherrschende(n) Personen machen Sie bitte **unter III. Auskunftsbogen**.

## Abschnitt C – Erklärung für Finanzinstitute

Der oben genannte Rechtsträger bestätigt hiermit, dass es sich bei ihm um ein nach FATCA wie folgt zu klassifizierendes Finanzinstitut handelt:



ein Finanzinstitut eines Abkommensstaates (Reporting Model 1 FFI oder Reporting Model 2 FFI), oder



ein an FATCA teilnehmendes Finanzinstitut (Participating FFI) außerhalb eines Partnerstaates, oder



ein registriertes FATCA-konformes Finanzinstitut (Registered Deemed-Compliant FFI)

Bitte geben Sie in diesen Fällen die Global Intermediary Identification Number (GIIN) an:

\_\_\_\_\_  
Global Intermediary Identification Number (GIIN)

oder

wirtschaftlich Berechtigter 3 / beherrschende Person					
Name	Name Vorsted		Vorname	Vorsted	
Wohnsitz (Straße, Hausnummer, Postleitzahl, Ort, Land, Bundesstaat)	Privat aus dem				
Geburtsdatum	Vorsted	Geburtsort, Geburtsland	Vorsted	Staatsangehörigkeit	Vorsted
steuerlich ansässig in	Land (nicht abkürzen)	TIN <sup>8</sup> oder SSN (US-Social Security Number) <sup>9</sup>		Wenn keine TIN verfügbar, bitte begründen	
	Deutschland	Steuer ID Vorsted			
Art der wirtschaftlich Berechtigten / beherrschenden Person	<b>Juristische Person / Personengesellschaft</b>				
	<input type="checkbox"/> Anteilseigner <input type="checkbox"/> faktische Kontrolle <input checked="" type="checkbox"/> gesetzlicher Vertreter				
	<b>Trust</b>				
	<input type="checkbox"/> Treugeber <input type="checkbox"/> Treuhänder <input type="checkbox"/> Protoktor <input type="checkbox"/> Begünstigter <input type="checkbox"/> Sonstige				
	<b>Sonstige fremdnützige Gestaltung / Stiftung</b>				
	<input type="checkbox"/> Treugeber entsprechend <input type="checkbox"/> Treuhänder entsprechend / Stiftungsvorstände <input type="checkbox"/> Protoktor entsprechend / Aufsichtsorganmitglieder <input type="checkbox"/> Begünstigter entsprechend <input type="checkbox"/> Sonstige entsprechend				

<sup>8</sup> Nationale steuerliche Identifikationsnummer eines Steuerpflichtigen (oder die funktionale Entsprechung, wenn der Staat keine Steueridentifikationsnummer ausgibt).

<sup>9</sup> US-Steuer-Identifikationsnummer (Social Security Number-SSN).