

KEST – BEFREIUNGSERKLÄRUNG GEM. § 94 Z 5 EStG 1988 für Betriebsvermögen juristischer Personen – für derzeitige und künftige Produkte

Kundennummer:

Institut:

Steuerpflichtiger/
Firmenadresse:

Betriebsfinanzamt:

Steuernummer:

Betreff: **KEST-Befreiungserklärung für Kapitalerträge gemäß § 27 Abs 2 Z 1 lit a bis c EStG 1988, deren Schuldner weder Wohnsitz noch Geschäftsleitung oder Sitz im Inland hat (ausländische Beteiligungserträge), § 27 Abs 2 Z EStG 1988 (Zinsen und Erträge aus Kapitalforderungen), § 27 Abs 3 EStG 1988 (Einkünfte aus Substanzgewinne) und § 27 Abs 4 EStG 1988 (Einkünfte aus Derivaten)**

Ich(Wir) erkläre(n), dass die Zins-/Kapitalerträge aus den bei Ihrem Institut derzeit und künftig geführten Konten/Depots/Sparbüchern/Wertpapierplänen als Betriebseinnahmen meines (unseres) in- oder ausländischen Betriebes (ein Hoheitsbetrieb gemäß § 2 Abs 5 KStG 1988, ein Liebhabereibetrieb oder ein land- und forstwirtschaftlicher Betrieb einer Körperschaft öffentlichen Rechts liegt nicht vor) zu erfassen sind.

Für Personengesellschaften: Ich (Wir) erkläre(n) hiermit, daß wir eine Personengesellschaft sind, an der ausschließlich Körperschaften beteiligt sind.

Für Vereine: Ich (Wir) erkläre(n) hiermit, dass **sämtliche** Kapitalanlagen zum notwendigen Betriebsvermögens meines (unseres) Vereins gehören und nicht der Vermögensverwaltung des Vereins zuzurechnen sind.

Von einem Wegfall der in dieser Erklärung genannten Voraussetzungen werde(n) ich (wir) die BAWAG P.S.K. Bank für Arbeit und Wirtschaft und Österreichische Postsparkasse Aktiengesellschaft (im Folgenden: Bank) unverzüglich schriftlich verständigen.

Sollte die Bank auf Grund unrichtiger Angaben in dieser Erklärung oder sonst auf Grund einer abweichenden Beurteilung seitens der Finanzbehörde in Anspruch genommen werden, werde(n) ich (wir) die Bank in Bezug auf ungekürzt oder nicht vorschriftsmäßig gekürzt zugegangene Kapitalerträge vollkommen schad- und klaglos halten.

Ich (wir) nehme(n) hiermit zur Kenntnis, dass die Bank im Falle einer Prüfung der Kapitalertragsteuer durch die Finanzbehörde dieses Konto/Depot offenlegen muß, weshalb ich (wir) die Bank für diesen Zweck ausdrücklich vom Bankgeheimnis, vom Datengeheimnis iSd Datenschutzgesetzes sowie von sonstigen Geheimhaltungspflichten entbinde(n).

Ich (Wir) ermächtige(n) Sie ausdrücklich, der österreichischen Finanzverwaltung im Bedarfsfall eine Auflistung (ohne Kontensalden) aller meiner (unserer) bei Ihrem Institut geführten KEST-befreiten Konten/Depots/Sparbücher/Wertpapierpläne zu übermitteln und entbinde(n) Sie insofern ausdrücklich vom Bankgeheimnis, vom Datengeheimnis iSd Datenschutzgesetzes sowie von sonstigen Geheimhaltungspflichten.

Ort, Datum

firmenmäßige Unterfertigung

Eingelangt:

Unterschrift(en) geprüft

- Änderung Kontostammdaten
- Kontrolle der WP-Depotänderung
- Versand an Finanzamt durchgeführt

Gleichschrift ergeht an Finanzamt

KEST – BEFREIUNGSERKLÄRUNG GEM. § 94 Z 5 EStG 1988 für Betriebsvermögen juristischer Personen – für derzeitige und künftige Produkte

Kundennummer:

Institut:

Steuerpflichtiger/
Firmenadresse:

Betriebsfinanzamt:

Steuernummer:

Betreff: **KEST-Befreiungserklärung für Kapitalerträge gemäß § 27 Abs 2 Z 1 lit a bis c EStG 1988, deren Schuldner weder Wohnsitz noch Geschäftsleitung oder Sitz im Inland hat (ausländische Beteiligungserträge), § 27 Abs 2 Z EStG 1988 (Zinsen und Erträge aus Kapitalforderungen), § 27 Abs 3 EStG 1988 (Einkünfte aus Substanzgewinne) und § 27 Abs 4 EStG 1988 (Einkünfte aus Derivaten)**

Ich(Wir) erkläre(n), dass die Zins-/Kapitalerträge aus den bei Ihrem Institut derzeit und künftig geführten Konten/Depots/Sparbüchern/Wertpapierplänen als Betriebseinnahmen meines (unseres) in- oder ausländischen Betriebes (ein Hoheitsbetrieb gemäß § 2 Abs 5 KStG 1988, ein Liebhabereibetrieb oder ein land- und forstwirtschaftlicher Betrieb einer Körperschaft öffentlichen Rechts liegt nicht vor) zu erfassen sind.

Für Personengesellschaften: Ich (Wir) erkläre(n) hiermit, daß wir eine Personengesellschaft sind, an der ausschließlich Körperschaften beteiligt sind.

Für Vereine: Ich (Wir) erkläre(n) hiermit, dass **sämtliche** Kapitalanlagen zum notwendigen Betriebsvermögens meines (unseres) Vereins gehören und nicht der Vermögensverwaltung des Vereins zuzurechnen sind.

Von einem Wegfall der in dieser Erklärung genannten Voraussetzungen werde(n) ich (wir) die BAWAG P.S.K. Bank für Arbeit und Wirtschaft und Österreichische Postsparkasse Aktiengesellschaft (im Folgenden: Bank) unverzüglich schriftlich verständigen.

Sollte die Bank auf Grund unrichtiger Angaben in dieser Erklärung oder sonst auf Grund einer abweichenden Beurteilung seitens der Finanzbehörde in Anspruch genommen werden, werde(n) ich (wir) die Bank in Bezug auf ungekürzt oder nicht vorschriftsmäßig gekürzt zugegangene Kapitalerträge vollkommen schad- und klaglos halten.

Ich (wir) nehme(n) hiermit zur Kenntnis, dass die Bank im Falle einer Prüfung der Kapitalertragsteuer durch die Finanzbehörde dieses Konto/Depot offenlegen muß, weshalb ich (wir) die Bank für diesen Zweck ausdrücklich vom Bankgeheimnis, vom Datengeheimnis iSd Datenschutzgesetzes sowie von sonstigen Geheimhaltungspflichten entbinde(n).

Ich (Wir) ermächtige(n) Sie ausdrücklich, der österreichischen Finanzverwaltung im Bedarfsfall eine Auflistung (ohne Kontensalden) aller meiner (unserer) bei Ihrem Institut geführten KEST-befreiten Konten/Depots/Sparbücher/Wertpapierpläne zu übermitteln und entbinde(n) Sie insofern ausdrücklich vom Bankgeheimnis, vom Datengeheimnis iSd Datenschutzgesetzes sowie von sonstigen Geheimhaltungspflichten.

Ort, Datum

firmenmäßige Unterfertigung

Eingelangt:

Unterschrift(en) geprüft