

SELBSTERKLÄRUNG ÜBER DIE STEUERLICHE ANSÄSSIGKEIT FÜR RECHTSTRÄGER

Vom Kreditinstitut auszufüllen

Kundennummer:

Das Gesetz zum Gemeinsamen Meldestandard (GMSG) basierend auf dem Common Reporting Standard der OECD (CRS) verpflichtet Finanzinstitute, bestimmte steuerrelevante Informationen über ihre Kunden einzuholen.

Bitte füllen Sie nachstehende Abschnitte aus, und machen Sie etwaige zusätzliche Angaben, die möglicherweise erforderlich sind.

Eine Zweigniederlassung oder Filiale wird im Sinne des GMSG als Rechtsträger behandelt, und das Formular ist mit den Angaben der Zweigniederlassung bzw. Filiale zu befüllen, nicht mit jenen der Muttergesellschaft.

Für weitere Fragen besuchen Sie bitte easybank.at oder die Webseite der OECD. In Zweifelsfällen konsultieren Sie bitte Ihren Berater in Steuerfragen.

HINWEIS: Für die Inanspruchnahme des Doppelbesteuerungsabkommens mit den Vereinigten Staaten (USA) füllen Sie zusätzlich das Formular W-8BEN-E aus.

1) Angaben zum Rechtsträger

Name des Rechtsträgers*		
Land der Registrierung*		Firmenbuch/Registrierungsnummer*
Straße und Hausnummer*		
PLZ*	Ort*	Land*

2) Steuerliche Ansässigkeit

Ich/wir bestätige(n) hiermit, dass der Rechtsträger **ausschließlich in Österreich** steuerlich ansässig ist.* Ja Nein

Wenn der Rechtsträger nicht ausschließlich in Österreich steuerlich ansässig ist, geben Sie bitte die steuerliche(n) Ansässigkeite(n) unter Nennung der jeweiligen Steuernummer bekannt.

Ich/wir bestätige(n) hiermit, dass der Rechtsträger für steuerliche Zwecke in den folgenden Staaten steuerlich ansässig ist und von diesen Staaten nachfolgende Steuernummern erteilt wurden:

Ansässigkeitsstaat(en)*	Steuernummer (TIN)*	keine TIN erhalten*

Bitte nennen Sie jeweils die Gründe für die Nichterteilung der Steuernummer in dem oben angegebenen Staat (falls oben eines der angegebenen Kästchen angekreuzt wurde):

3) Feststellung des Status des Rechtsträgers*

Bitte geben Sie den Status des Rechtsträgers durch Ankreuzen des entsprechenden Kästchens an.

Art des Rechtsträgers	Status (nur eine Angabe)
Aktiver NFE (NFE: Non-Financial Entity)	Der Rechtsträger ist kein Finanzinstitut und a) weniger als 50% seiner Bruttoeinkünfte sind Passiveinkünfte (z. B. Zinsen, Dividenden, Mieteinkünfte, Lizenzgebühren usw.) und weniger als 50% seiner Vermögenswerte werfen Passiveinkünfte ab oder b) ist ein sonstiger aktiver NFE gemäß IGA Österreich/GMSG (börsennotierter Rechtsträger, geschäftsleitende Holding, gemeinnütziger Rechtsträger usw). Kreuzen Sie bitte Ihren aktiven NFE-Status an (nur eine Angabe):
	Operativer ANFE
	ANFE, dessen Aktien regelmäßig an einer anerkannten Börse notiert oder verbundener Rechtsträger eines solchen Unternehmens. Nennen Sie bitte den Namen der Wertpapierbörse:
	ANFE, der ein staatlicher Rechtsträger ist oder der im Alleineigentum eines solchen steht
	ANFE, der eine Internationale Organisation ist oder der im Alleineigentum einer solchen steht
	ANFE, übt noch keinen Geschäftsbetrieb aus (z. B. Unternehmen in Gründung)
	ANFE, befindet sich in Auflösung
	ANFE, mit Aktivitäten einer Holding
	ANFE wurde ausschließlich für religiöse, gemeinnützige, wissenschaftliche, künstlerische, kulturelle, sportliche oder erzieherische Zwecke errichtet
	ANFE, sonstige:

* = Pflichtfelder

Passiver NFE (NFE: Non-Financial Entity)	Der Rechtsträger ist kein Finanzinstitut und kann nicht als aktives NFE klassifiziert werden. Der Rechtsträger ist ein passiver NFE deren Einkünfte zu mehr als 50% Passiveinkünfte darstellen oder mehr als 50% der Vermögenswerte, die von diesem Rechtsträger gehalten werden, sind Vermögenswerte, die passive Einkünfte abwerfen oder zur Erzielung passiver Einkünfte gehalten werden. Bitte befüllen Sie die ergänzenden Angaben zur beherrschenden Person in Abschnitt A.
Finanzinstitut	Ein Finanzinstitut ist ein Rechtsträger, der ein Verwahrinstitut, ein Einlageninstitut, ein Investmentunternehmen oder eine spezifizierte Versicherungsgesellschaft ist. Füllen Sie bitte zusätzlich das Formular W-8BEN-E aus.
Investmentunternehmen (Falls zutreffend kreuzen Sie bitte beide Varianten an)	Der Rechtsträger ist ein Investmentunternehmen, dessen Bruttoeinkünfte vorwiegend der Anlage oder Wiederanlage von Finanzvermögen oder dem Handel damit zuzurechnen sind und der Rechtsträger von einem anderen Rechtsträger verwaltet wird, bei dem es sich um ein Finanzinstitut handelt. Befüllen Sie zusätzlich die Angaben zu den beherrschenden Personen in Anlage I. Und mindestens eine steuerliche Ansässigkeit befindet sich in einem Nicht-CRS-Teilnahmestaat. Bitte befüllen Sie die ergänzenden Angaben zu den beherrschenden Personen in Anlage I.

Abschnitt A – Ergänzende Angabe zu der/den beherrschende(n) Person(en) eines Passiven NFE

Im Rahmen der Sorgfaltspflichten haben Finanzinstitute zu identifizieren, ob eine beherrschende Person eines passiven Rechtsträgers eine meldepflichtige Person ist. Beherrschende Personen sind natürliche Personen, in deren Eigentum (durch Beteiligung > 25 % Anteile oder Stimmrechte an der Gesellschaft) oder unter deren Kontrolle (über Einflussnahme auf die Geschäftsleitung, sodass Entscheidungen der Geschäftsleitung im Interesse des Beeinflussenden getroffen werden) der Rechtsträger letztlich steht.

Bei Trusts sind dies der oder die Treugeber, der oder die Treuhänder, Protektoren, Begünstigten oder Begünstigtenklassen/-kategorie(n) sowie jede oder alle sonstige(n) natürliche(n) Person(en), die den Trust tatsächlich beherrscht oder beherrschen. Bei Stiftungen nach dem Privatstiftungsgesetz jene Personen in gleichwertigen oder ähnlichen Positionen (z.B. Begünstigte).

Bei indirekten Beteiligungen (eine Gesellschaft hält Anteile an einer anderen) muss/müssen jene natürliche Person(en) festgestellt werden, die die oben genannten Kriterien erfüllt/erfüllen. Die ausreichende Beteiligung/Kontrolle ist auf jeder Ebene zu prüfen und darf nicht quotat durchgerechnet werden. Das GMSG sieht vor, dass der Ausdruck beherrschende Person jedenfalls auf eine Weise auszulegen ist, die mit den FATF-Empfehlungen vereinbar ist.

Passiver NFE	Ich/wir bestätige(n), dass der Rechtsträger keine beherrschenden Personen mit einer steuerlichen Ansässigkeit in den USA und keine beherrschende Person mit einer steuerlichen Ansässigkeit außerhalb Österreichs hat.
	Ich/wir bestätige(n), dass der Rechtsträger mindestens eine beherrschende Person mit steuerlicher Ansässigkeit in den USA (US-controlling-Person) oder mindestens eine beherrschende Person mit mindestens einer steuerlichen Ansässigkeit außerhalb Österreichs hat und jede beherrschende Person in Anlage I bekannt gegeben wurde. (Bitte befüllen Sie Anlage I)

4) Erklärung und Unterschrift

Ich/wir bestätige(n), dass ich/wir die Angaben in diesem Formular geprüft und nach bestem Wissen und Gewissen wahrheitsgemäß, korrekt und vollständig gemacht habe(n).

Ich/wir nehme(n) zur Kenntnis und mir/uns ist bekannt, dass die in dieser Erklärung enthaltenen Informationen sowie Informationen zu den vom Rechtsträger unterhaltenen Konten an die Steuerbehörden Österreichs gemeldet werden können und im Rahmen eines automatischen Informationsaustausches an die Steuerbehörden anderer Länder, in denen eine Meldepflicht besteht, weitergegeben werden können, falls mit diesen anderen Ländern Abkommen hinsichtlich eines automatischen Informationsaustausches bestehen.

Ich/wir verpflichte(n) mich/uns, der BAWAG P.S.K. Bank für Arbeit und Wirtschaft und Österreichische Postsparkasse Aktiengesellschaft, Wiedner Gürtel 11, 1100 Wien, FN 205340x HG Wien (im Folgenden „easybank“ oder „Kreditinstitut“) unverzüglich über alle Änderungen der in dieser Erklärung angegebenen Informationen zu informieren und easybank eine aktualisierte Selbsterklärung zu übermitteln.

Ich/wir nehme(n) weiters zur Kenntnis, dass die easybank jederzeit berechtigt ist zu Zwecken der Erfüllung ihrer gesetzlichen Verpflichtungen weitere Auskünfte von mir/uns zu verlangen und diese (automationsunterstützt) zu verarbeiten.

Ich/wir bestätige(n), dass ich/wir für den genannten Rechtsträger zeichnungsbehaftet bin/sind.

Die easybank verarbeitet die von Ihnen in diesem Formular bereitgestellten Daten gem. Art 6 Abs 1 lit. c) aufgrund gesetzlicher Vorgaben (GMSG, FATCA).

Bitte beachten Sie unsere Datenschutzerklärung unter www.easybank.at/datenschutz.

HINWEIS für Privatstiftungen: Füllen Sie bitte zusätzlich das [Formular W-8BEN-E](#) aus.

Ort, Datum

Firmenmäßige Fertigung (Firmenstempel, Unterschrift) und Name(n) des/der unterfertigenden gesetzlichen Vertreter(s) in Blockbuchstaben

Anlage I – Beherrschende Personen von Passiven Rechtsträgern

Bitte geben Sie die nachstehenden Daten zu jeder beherrschenden Person sowie deren steuerliche Ansässigkeit(en) unter Nennung der jeweiligen Steuernummer bzw. Steueridentifikationsnummer (TIN – Tax Identification Number) bekannt.

Bei passiven Rechtsträgern mit US-steuerpflichtigen wirtschaftlichen Eigentümern ist zusätzlich das Formular W-8BEN-E auszufüllen.

Bitte fahren Sie gegebenenfalls auf einem gesonderten Blatt fort.

Beherrschende Person A

Vor-/Nachname		
Hauptwohnsitzadresse: Straße und Hausnummer		Geburtsdatum
PLZ	Ort	Geburtsort
Land		Geburtsland

Geben Sie bitte die steuerliche(n) Ansässigkeit(en) unter Nennung der jeweiligen Steuernummer bekannt.

Ansässigkeitsstaat(en)	Steuernummer (TIN)	keine TIN erhalten

Bitte nennen Sie jeweils die Gründe für die Nichterteilung der Steuernummer in dem oben angegebenen Staat (falls oben eines der angegebenen Kästchen angekreuzt wurde):

--

Beherrschende Person B

Vor-/Nachname		
Hauptwohnsitzadresse: Straße und Hausnummer		Geburtsdatum
PLZ	Ort	Geburtsort
Land		Geburtsland

Geben Sie bitte die steuerliche(n) Ansässigkeit(en) unter Nennung der jeweiligen Steuernummer bekannt.

Ansässigkeitsstaat(en)	Steuernummer (TIN)	keine TIN erhalten

Bitte nennen Sie jeweils die Gründe für die Nichterteilung der Steuernummer in dem oben angegebenen Staat (falls oben eines der angegebenen Kästchen angekreuzt wurde):

--

Beherrschende Person C

Vor-/Nachname		
Hauptwohnsitzadresse: Straße und Hausnummer		Geburtsdatum
PLZ	Ort	Geburtsort
Land		Geburtsland

Geben Sie bitte die steuerliche(n) Ansässigkeit(en) unter Nennung der jeweiligen Steuernummer bekannt.

Ansässigkeitsstaat(en)	Steuernummer (TIN)	keine TIN erhalten

Bitte nennen Sie jeweils die Gründe für die Nichterteilung der Steuernummer in dem oben angegebenen Staat (falls oben eines der angegebenen Kästchen angekreuzt wurde):

--

Beherrschende Person D

Vor-/Nachname		
Hauptwohnsitzadresse: Straße und Hausnummer		Geburtsdatum
PLZ	Ort	Geburtsort
Land		Geburtsland

Geben Sie bitte die steuerliche(n) Ansässigkeit(en) unter Nennung der jeweiligen Steuernummer bekannt.

Ansässigkeitsstaat(en)	Steuernummer (TIN)	keine TIN erhalten

Bitte nennen Sie jeweils die Gründe für die Nichterteilung der Steuernummer in dem oben angegebenen Staat (falls oben eines der angegebenen Kästchen angekreuzt wurde):

--

Ich/wir bestätige(n), dass ich/wir für den genannten Rechtsträger zeichnungsberechtigt sind und alle beherrschenden Personen bekannt gegeben wurden

Ort, Datum

Firmenmäßige Fertigung (Firmenstempel, Unterschrift) und Name(n)
des/der unterfertigenden gesetzlichen Vertreter(s) in Blockbuchstaben