

Erklärung zur Freistellung vom Kapitalertragsteuerabzug gemäß § 43 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 EStG

| | |
|---|--------------------|
| Name / Firma – bei natürlichen Personen Vor- und Zuname – _____ | Geburtsdatum _____ |
| Anschrift _____ | Steuernummer _____ |

**Diese Freistellungserklärung ist nur für alle Konten einer Kundenbeziehung gültig.
Soll diese Freistellung für weitere Kundenbeziehungen gelten, sind diese in der Anlage aufzunehmen.**

An _____

Commerzbank AG

Ich erkläre / Wir erklären hiermit, dass die Kapitalerträge

☐ aus den Konten und Depots mit der Kundennummer _____ *2), Bankleitzahl _____

☐ aus den nachstehend oder in der Anlage angeführten Konten und Depots:

Konto- bzw. Depot-Nr. _____

Konto- bzw. Depot-Nr. _____

Konto- bzw. Depot-Nr. _____

Konto- bzw. Depot-Nr. _____

Konto- bzw. Depot-Nr. _____

☐ aus den mit Ihnen seit dem _____ abgeschlossenen Termin- und / oder Optionsgeschäften

☐ aus sonstigen nach dem _____ erworbenen Kapitalforderungen, auch wenn diese nicht konten- oder depotmäßig verbucht sind,

zu den Betriebseinnahmen meines / unseres inländischen Betriebs gehören und der Steuerabzug bei Kapitalerträgen im Sinne des § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 und 8-12 sowie Satz 2 EStG nicht vorzunehmen ist

☐ aus den mit Ihnen seit dem _____ abgeschlossenen Termin- und / oder Optionsgeschäften zu meinen / unseren Einkünften aus Vermietung und Verpachtung gehören und der Steuerabzug bei Kapitalerträgen im Sinne des § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 und 11 sowie Satz 2 EStG nicht vorzunehmen ist.

Werden von mir / uns im Rahmen meines / unseres inländischen Betriebs weitere betriebliche Konten / Depots eröffnet, Kapitalforderungen erworben oder Options- und / oder Termingeschäfte abgeschlossen, so können die Kapitalerträge bei der Eröffnung, dem Erwerb und dem Abschluss durch Bezugnahme auf diese Erklärung als vom Steuerabzug auf Kapitalerträgen im Sinne des § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 und 8 - 12 sowie Satz 2 EStG freizustellende Erträge gekennzeichnet werden. Entsprechendes gilt beim Abschluss von Options- und / oder Termingeschäften im Rahmen der Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung.

Diese Erklärung gilt ab dem _____ bis zu einem möglichen Widerruf.

Änderungen der Verhältnisse werden Ihnen umgehend mitgeteilt.

Ort / Datum _____

Unterschrift(en) _____

Ausfertigung für den Kunden

Hinweise:

1. Bei Kapitalerträgen im Sinne des § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 und 8 - 12 sowie Satz 2 EStG ist kein Steuerabzug vorzunehmen, wenn die Kapitalerträge Betriebseinnahmen eines inländischen Betriebs sind und der Gläubiger der Kapitalerträge oder die Personenmehrheit dies gegenüber der auszahlenden Stelle nach dem vorliegenden Vordruck erklärt. Entsprechendes gilt für Erträge aus Options- und / oder Termingeschäften, die zu den Einkünften aus Vermietung und Verpachtung gehören.
2. Bei Personenmehrheiten ist die Einkunftsqualifikation auf der Ebene der Personenmehrheit maßgeblich, nicht die abweichende Qualifikation bei einzelnen Beteiligten.
3. Die auszahlende Stelle hat die vorliegende Erklärung sechs Jahre lang aufzubewahren. Die Frist beginnt am Ende des Jahres zu laufen, in dem die Freistellung letztmals berücksichtigt wird.
4. Die auszahlende Stelle übermittelt im Falle der Freistellung die Steuernummer bzw. bei natürlichen Personen die Identifikationsnummer, Vor- und Zuname des Gläubigers der Kapitalerträge sowie die Konto- oder Depotbezeichnung bzw. die sonstige Kennzeichnung des Geschäftsvorgangs an die Finanzverwaltung. Bei Personenmehrheiten treten die Firma oder vergleichbare Bezeichnung an die Stelle des Vor- und Zunamens.

Anlage zur Erklärung zur Freistellung vom Kapitalertragsteuerabzug gemäß § 43 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 EStG

| | |
|---|--|
| Name / Firma – bei natürlichen Personen Vor- und Zuname – | Geburtsdatum |
| Anschrift | Steuernummer |
| | Bei natürlichen Personen Identifikationsnummer *1) |

Die vorstehende „Erklärung zur Freistellung vom Kapitalertragsteuerabzug gemäß § 43 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 EStG“ gilt für folgende Kundennummern:

| Kundennummer | Bankleitzahl | Kundennummer | Bankleitzahl |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Ort / Datum

Unterschrift(en)

Erklärung zur Freistellung vom Kapitalertragsteuerabzug gemäß § 43 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 EStG

| | |
|---|--|
| Name / Firma – bei natürlichen Personen Vor- und Zuname – | Geburtsdatum |
| Anschrift | Steuernummer |
| | Bei natürlichen Personen Identifikationsnummer *1) |

An
Commerzbank AG

L

Ich erkläre / Wir erklären hiermit, dass die Kapitalerträge

☐ aus den Konten und Depots mit der Kundennummer _____ *2), Bankleitzahl _____

☐ aus den nachstehend oder in der Anlage angeführten Konten und Depots:

Konto- bzw. Depot-Nr. _____

Konto- bzw. Depot-Nr. _____

Konto- bzw. Depot-Nr. _____

Konto- bzw. Depot-Nr. _____

Konto- bzw. Depot-Nr. _____

☐ aus den mit Ihnen seit dem _____ abgeschlossenen Termin- und / oder Optionsgeschäften

☐ aus sonstigen nach dem _____ erworbenen Kapitalforderungen, auch wenn diese nicht konten- oder depotmäßig verbucht sind,

zu den Betriebseinnahmen meines / unseres inländischen Betriebs gehören und der Steuerabzug bei Kapitalerträgen im Sinne des § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 und 8-12 sowie Satz 2 EStG nicht vorzunehmen ist

☐ aus den mit Ihnen seit dem _____ abgeschlossenen Termin- und / oder Optionsgeschäften zu meinen / unseren Einkünften aus Vermietung und Verpachtung gehören und der Steuerabzug bei Kapitalerträgen im Sinne des § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 und 11 sowie Satz 2 EStG nicht vorzunehmen ist.

Werden von mir / uns im Rahmen meines / unseres inländischen Betriebs weitere betriebliche Konten / Depots eröffnet, Kapitalforderungen erworben oder Options- und / oder Termingeschäfte abgeschlossen, so können die Kapitalerträge bei der Eröffnung, dem Erwerb und dem Abschluss durch Bezugnahme auf diese Erklärung als vom Steuerabzug auf Kapitalerträge im Sinne des § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 und 8 - 12 sowie Satz 2 EStG freizustellende Erträge gekennzeichnet werden. Entsprechendes gilt beim Abschluss von Options- und / oder Termingeschäften im Rahmen der Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung.

Diese Erklärung gilt ab dem _____ bis zu einem möglichen Widerruf.

Änderungen der Verhältnisse werden Ihnen umgehend mitgeteilt.

Ort / Datum

Unterschrift(en)

– Nur für Vermerke der Bank –
Unterschrift des Konto- / Depotinhabers geprüft

Ausfertigung für die Bank

Anlage zur Erklärung zur Freistellung vom Kapitalertragsteuerabzug gemäß § 43 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 EStG

| | |
|---|--|
| Name / Firma – bei natürlichen Personen Vor- und Zuname – | Geburtsdatum |
| Anschrift | Steuernummer |
| | Bei natürlichen Personen Identifikationsnummer *1) |

Die vorstehende „Erklärung zur Freistellung vom Kapitalertragsteuerabzug gemäß § 43 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 EStG“ gilt für folgende Kundennummern:

| Kundennummer | Bankleitzahl | Kundennummer | Bankleitzahl |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Ausfertigung für die Bank

Ort / Datum

Unterschrift(en)

– Nur für Vermerke der Bank –

Unterschrift des Konto- / Depotinhabers geprüft

*1) = bei natürlichen Personen (selbstständig Tätige und Einzelunternehmer sowie Privatpersonen, die mit Termin- und / oder Optionsgeschäften Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung erzielen) ist die (Steuer-)Identifikationsnummer anzugeben