

# ERKLÄRUNG ZUR FREISTELLUNG VOM KAPITALERTRAG- STEUERABZUG GEMÄSS § 43 ABS. 2 SATZ 3 NR. 2 EStG

Bitte in Druckbuchstaben ausfüllen!

**OnVista Bank GmbH**  
**Postfach 10 08 60**  
**60008 Frankfurt am Main**

## Konto-/ Depotinhaber

Name des Unternehmens	
Name (bei natürlichen Personen)	
Vorname (bei natürlichen Personen)	
Geburtsdatum (bei natürlichen Personen)	
Straße	Hausnr.
PLZ, Ort	
Land	Bundesland, Staat (USA)
Steuernummer (bei natürlichen Personen Identifikationsnummer - soweit erhalten)	

Ich/ Wir erkläre(n) hiermit, dass die Kapitalerträge aus dem Konto und Depot mit dem Shortcode \_\_\_\_\_

- aus den mit Ihnen seit dem \_\_\_\_\_, jedoch frühestens ab dem Zeitpunkt des Eingangs bei der OnVista Bank, abgeschlossenen Termin und/ oder Optionsgeschäften,
- aus sonstigen nach dem \_\_\_\_\_, jedoch frühestens ab dem Zeitpunkt des Eingangs bei der OnVista Bank, 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 \_\_\_\_\_, jedoch frühestens ab dem Zeitpunkt des Eingangs bei der OnVista Bank, 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. 6 und 8- 12 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 die 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 \_\_\_\_\_, jedoch frühestens ab dem Zeitpunkt des Eingangs bei der OnVista Bank, bis zu einem möglichen Widerruf oder bis zum 31.12. \_\_\_\_\_.

Änderungen der Verhältnisse werden Ihnen umgehend mitgeteilt.

Ort/ Datum	Unterschrift des/ der 1. Vertretungsberechtigten
Ort/ Datum	Unterschrift des/ der 2. Vertretungsberechtigten

### Hinweise

- 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.
- Bei Personenmehrheiten ist die Einkunftsqualifikation auf der Ebene der Personenmehrheit maßgeblich, nicht die abweichende Qualifikation bei einzelnen Beteiligten.
- Die auszahlende Stelle hat die vorliegende Erklärung zehn Jahre lang aufzubewahren. Die Frist beginnt am Ende des Jahres zu laufen, in dem die Erklärung der auszahlenden Stelle zugegangen ist.
- Die auszahlende Stelle übermittelt im Falle der Freistellung die Steuernummer bzw. bei natürlichen Personen die Identifikationsnummer (soweit erhalten), Vor- und Zuname des Gläubigers der Kapitalerträge sowie die Konten- oder Depotbezeichnung bzw. die sonstige Kennzeichnung des Geschäftsvorgangs an die Finanzverwaltung. Bei Personenmehrheiten treten die Firma oder vergleichbare Bezeichnungen an die Stelle des Vor- und Zunamens.