

Ausfällhilfe

AML-Befragung

- bei Fusionen oder
Vorstandsänderungen -

attrax S.A.
Luxemburg, 16.06.2020





Agenda

1. **KYC-Anforderungsliste**

- a. KYC-Bogen
- b. Legitimationsdokumente
- c. Unterschriftenverzeichnis
- d. Anhang der Bilanz
- e. FATCA/CRS Bescheinigung

1. KYC Anforderungsliste

Die KYC-Anforderungsliste umfasst mehrere Einzelunterlagen, die im Folgenden aufgelistet sind:

- a. KYC-Bogen
- b. Legitimationsdokumente
- c. Unterschriftenverzeichnis
- d. Anhang der Bilanz
- e. FATCA/CRS Bescheinigung

a. KYC-Bogen

KYC-Anforderungsliste

1. Allgemeine Angaben zur juristischen Person		
Name der Gesellschaft	1	
Legal Entity Identifier (LEI):	2	
Zweck und angestrebte Art der Geschäftsverbindung:	3	
Handelt die Gesellschaft auf Veranlassung eines Dritten?	4	<input type="radio"/> J <input type="radio"/> N

1. Hier muss der juristische Name der Bank eingetragen werden (inkl. eG).
2. Hier muss die LEI eingetragen werden.
3. Hier muss der Zweck der Geschäftsverbindung zwischen Bank und attrax S.A. eingetragen werden (z. B. Vermittlung von Drittfonds).
4. Hier muss „Ja“ angekreuzt werden sobald die Bank Endkundenbestände in Drittfonds hat. Sollte eine Bank ausschließlich Depot-A-Geschäft machen kann sie „Nein“ ankreuzen.
ACHTUNG: Es gelten alle Endkundenbestände (WP2 und UnionDepot).

a. KYC-Bogen

2. Angaben zur Eigentums- und Kontrollstruktur	
Bitte Anzahl der Genossenschaftsmitglieder angeben:	1
Bitte geben Sie den höchsten Prozentsatz eines einzelnen Genossenschaftsmitgliedes an:	2
Bitte teilen Sie uns mit ob durch ein Genossenschaftsmitglied eine besondere Kontrolle ausgeübt wird	3 <input type="radio"/> J <input type="radio"/> N

1. Hier muss die aktuelle Anzahl der Genossenschaftsmitglieder eingetragen werden
2. Hier muss der maximale Prozentsatz (nach Stimmrechten) eines einzelnen Genossenschaftsmitglieds eingetragen werden (Alternativ kann auch vermerkt sein, dass ein Mehrfachstimmrecht in der Satzung ausgeschlossen ist).
3. Sollte es einzelne Mitglieder mit der Möglichkeit zur besonderen Kontrolle geben, ist hier ein „Ja“ anzukreuzen.

a. KYC-Bogen

3. Angaben zu den fiktiven wirtschaftlichen Eigentümern (Vorstandsmitglieder der Bank)				
	Vorname, Name:	Nationalität:	Geb.- datum/-ort:	Anschrift:
1)	1	2	3	4
2)				
3)				
4)				

1. Hier sind alle vollständigen Namen der Vorstände der jeweiligen Bank einzutragen, da es keinen tatsächlichen wirtschaftlichen Eigentümer bei Genobanken gibt.
2. Hier ist die Nationalität der jeweiligen Person einzutragen
3. Hier sind Geburtsdatum und –ort einzutragen
4. Hier ist die private Anschrift der jeweiligen Person einzutragen

a. KYC-Bogen

Name	1
Funktion	2
Unterschrift	3
Datum	4

1. Hier ist der Name des Unterzeichners einzutragen.
2. Hier ist die Funktion (z. B. Vorstand) einzutragen.
3. Hier muss **rechtsverbindlich** unterschrieben werden.
4. Hier ist das Datum der Unterschrift einzutragen.

Anlage b:

Wenn im KYC-Bogen die Angaben zu den fiktiv wirtschaftlich berechtigten vollständig ausgefüllt sind, werden keine weiteren Legitimationsdokumente benötigt.

Anlage c:

Das Unterschriftenverzeichnis muss mindestens alle gegenüber attrax S.A. handelnden Personen (i. d. R. Vorstand) inkl. der entsprechenden Vertretungsregelung (z. B. immer 2 Vorstände gemeinsam) enthalten. Außerdem muss es durch eine berechtigte Person (z. B. GWG-Beauftragten, Revision, Vorstand, etc.) zertifiziert sein.

Alternativ zur Zertifizierung ist auch ein führendes Anschreiben inkl. Bestätigung der Aktualität des Unterschriftenverzeichnisses möglich.

Anlage d:

Der Auszug der Bilanz ist nicht zwingend erforderlich, wenn im KYC-Bogen die Angaben zur Anzahl der Genossenschaftsmitglieder eingetragen wurde.

e. FATCA/CRS Bescheinigung (Formular „DG264610“)

Bank	1
Teil I	
Persönliche Angaben des Kontoinhabers/wirtschaftlichen Eigentümers	
Name der Personenvereinigung oder des Unternehmens	2
Anschrift (kein Postfach oder in-care-of Adresse angeben) Stadt, Bundesstaat, Postleitzahl, Straße, Hausnummer (nicht abkürzen)	3
Kundenstamnummer	4

1. Hier muss die juristische Bezeichnung der Bank (inkl. eG und Anschrift) eingetragen werden
2. Hier muss nichts eingetragen werden*
3. Hier muss nichts eingetragen werden, wenn die Anschrift der Bank in einem der oberen Felder ersichtlich ist.
4. Dieses Feld darf leer bleiben

*Wenn unter Nr. 2 die juristische Bezeichnung der Bank (inkl. eG) eingetragen ist, darf das Feld Nr. 1 leer bleiben.

e. FATCA/CRS Bescheinigung

Gründung der Gesellschaft in den USA bzw. nach US-Recht (einschließlich US-Trust):

ja (bitte füllen Sie ein Formular W-9 der US-Steuerbehörde Internal Revenue Service – IRS – aus)

nein **1**

Die Gesellschaft ist steuerlich ansässig in folgenden Auslandsstaaten (außer Deutschland und USA):

Ja

Land

Steueridentifikationsnummer (TIN)¹

3

Nein **2**

1. Hier wird in der Regel „Nein“ angekreuzt.
2. Hier wird in der Regel „Nein“ angekreuzt.
3. Die Angabe der Steueridentifikationsnummer (TIN) ist erforderlich. (VR-Banken haben in der Regel keine TIN. Alternativ kann eine Steuernummer (bevorzugt Steuernummer, alternativ auch Umsatzsteueridentifikationsnummer möglich) angegeben werden.

e. FATCA/CRS Bescheinigung

Erklärung für Finanzinstitute:

<input type="checkbox"/>	teilnehmendes Finanzinstitut (PFFI) außerhalb Partnerland
	GIIN <input type="text"/>
<input type="checkbox"/>	FATCA-konformes ausländisches Finanzinstitut (registered deemed compliant, certified deemed compliant) im Sinne der amerikanischen Verwaltungsvorschriften
<input type="checkbox"/>	Finanzinstitut (FFI) aus FATCA-Partnerland
	GIIN <input type="text"/>
<input type="checkbox"/>	nicht teilnehmendes Finanzinstitut (NPFFI)
<input type="checkbox"/>	ausgenommener wirtschaftlich Berechtigter (Exempt beneficial owner; siehe Erläuterungen)

1. Hier muss entweder Feld 2, 3 oder 4 angekreuzt werden.
2. Hier muss die GIIN eingetragen werden (Alle Genobanken haben eine GIIN. Ist über diesen Link (<https://apps.irs.gov/app/fatcaFfiList/flu.jsf>) abfragbar.)

e. FATCA/CRS Bescheinigung

In Zweifelsfällen wird empfohlen, die Angaben zur/zu den steuerlichen Ansässigkeit(en) mit Ihrem Steuerberater abzustimmen. Die Auskunft wird nach § 117c Abgabenordnung in Verbindung mit der Umsetzungsverordnung sowie aufgrund des Finanzkonten-Informationsaustauschgesetzes eingeholt. Sofern eine steuerliche Ansässigkeit im Ausland besteht, sind wir verpflichtet, die nach dem Finanzkonten-Informationsaustauschgesetz ermittelten Daten an das Bundeszentralamt für Steuern für Zwecke der Übermittlung an den jeweiligen Ansässigkeitsstaat zu übermitteln..

Ort, Datum	Unterschrift des/der Vertretungsberechtigten <div style="text-align: center;">1</div>
------------	--

Erläuterungen - Verwendete Abkürzungen und Begriffsbestimmungen:

FATCA – Foreign Account Tax Compliance Act

1. Das Formular kann von jeder berechtigten Person unterschrieben werden.