

Vollmacht/power of attorney

für Steuererstattungen und Vorabbefreiungen laut dem Doppelbesteuerungsabkommen (DBA-Vollmacht)
 (to perform refunding of foreign withholding taxes or relief at source according to the double taxation agreement
 (DTA))

Depotnummer**

Herr (Mr.) Frau (Ms./Mrs.)

1. Kontoinhaber

Vorname, Name (first name, surname)

Straße, Hausnummer (address) *

* (steuerlicher Wohnsitz, Wohnsitzadresse) (tax residence)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

PLZ (ZIP) Ort (city)

TIN (Steuer- Identifikationsnummer)

zuständiges Finanzamt (local tax authority)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

PLZ (ZIP) Ort (city)

2. Kontoinhaber

Vorname, Name (first name, surname)

Straße, Hausnummer (address) *

* (steuerlicher Wohnsitz, Wohnsitzadresse) (tax residence)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

PLZ (ZIP) Ort (city)

TIN (Steuer- Identifikationsnummer)

zuständiges Finanzamt (local tax authority)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

PLZ (ZIP) Ort (city)

Versicherung

Ich/Wir versichere/versichern, dass die für die Entlastung erforderlichen Voraussetzungen für die in meinem/unserem Depot verbuchten Wertpapiere zum Zeitpunkt des Ertragszuflusses vorliegen.

Ich/Wir werde/n der Bank jede Änderung des Wohnsitzes, des zuständigen Finanzamts oder der Steuernummer unverzüglich anzeigen.

 Ort (place), Datum (date)

 Ort (place), Datum (date)

Confirmation

I/We (principal) hereby confirm that all requirements for refund of foreign withholding taxes are met at the time I/we received the income related to the securities held in my/our account. Should any above information change, I/we will notify TARGOBANK AG without delay.

 Unterschrift des/der 1. Nutzungsberechtigten oder dessen Rechtsvertreter
 (Signature of the 1st beneficial owner or legal representative)

 Unterschrift des/der 2. Nutzungsberechtigten oder dessen Rechtsvertreter
 (Signature of the 2nd beneficial owner or legal representative)

** Vollmacht gilt für alle Unterdepots

(** power of attorney is applicable for all sub-accounts)

Der/Die Unterzeichnende/n erteilt/erteilen der TARGOBANK AG eine Vollmacht

1. zur Entlastung ausländischer Quellensteuer nach den jeweils geltenden Rechtsvorschriften;
2. zur Stellung entsprechender Anträge auf vollständige bzw. teilweise Entlastung von ausländischer Quellensteuer in meinem/unserem Namen;
3. zwecks Einholung der erforderlichen Wohnsitzbescheinigung bei meinem/unserem Finanzamt.

Diese Vollmacht erstreckt sich auf alle Verfahren sowie Handlungen zur Entlastung von ausländischer Quellensteuer. Sie ist beschränkt auf den Umfang unseres Konto- und Depotvertrags, einschließlich aller Unterdepots. Diese Vollmacht ist bis auf weiteres gültig und kann von mir/uns nur schriftlich widerrufen werden. Sie erlischt im Falle des Todes des Depotinhabers bzw. im Falle eines Gemeinschaftsdepots mit dem Tod eines Depotinhabers. Außerdem erlischt die Vollmacht mit der Kündigung der Geschäftsbeziehungen zwischen Vollmachtgeber und Bank. Die zum Zeitpunkt der Kündigung anhängigen Verfahren werden im Sinne der Vollmacht ordnungsgemäß abgeschlossen.

Versicherung

Ich/Wir versichere/versichern, dass die für die Entlastung erforderlichen Voraussetzungen für die in meinem/unserem Depot verbuchten Wertpapiere zum Zeitpunkt des Ertragszuflusses vorliegen. Ich/Wir werde/n der Bank jede Änderung des Wohnsitzes, des zuständigen Finanzamts oder der Steuernummer unverzüglich anzeigen.

I/We (principal) hereby grant power of attorney to TARGOBANK AG in my/our name

1. for the refunding of foreign withholding taxes pursuant to the legal provisions applicable in the relevant jurisdiction
2. for all relevant filing actions in case of full or partial refund of foreign withholding taxes
3. for the purpose of obtaining a certificate of residence from my/our tax office.

This power of attorney applies to all procedures and acts with respect to refunding of withholding taxes. The power of attorney is limited to my/our account and custody agreement, including all sub accounts. The power of attorney shall be valid until revoked in writing. This power of attorney shall cease to exist upon the death of the account holder; in the case of a joint account, it shall cease to exist upon the death of one of the account holders. The power of attorney shall cease to exist upon the cancellation of business relationship between the principal and TARGOBANK AG. Pending actions related to this power of attorney will be completed.

Confirmation

I/We (principal) hereby confirm that all requirements for refund of foreign withholding taxes are met at the time I/we received the income related to the securities held in my/our account. Should any above information change, I/we will notify TARGOBANK AG without delay.

Anlage zur Vollmacht zur Entlastung von ausländischer Quellensteuer Besondere Geschäftsbedingungen zur Entlastung von ausländischer Quellensteuer

Grundsatz

1) Geltungsbereich

Die Anlage/besonderen Geschäftsbedingungen für die Vollmacht zur Entlastung von Quellensteuer findet/n nur Anwendung auf die in der Vollmacht angegebene Geschäftsverbindung (Depot / Unterdepot) bzw. auf die dort verwahrten Wertpapiere.

Für nicht berechnete Rechtsformen werden keine Entlastungsverfahren durchgeführt. Davon sind Personengesellschaften (KG, OHG, GbR) sowie im Inland steuerbefreite Personen und Organisationen (bspw. mildtätige Vereine, Stiftungen, kirchliche Gemeinschaften) betroffen.

Wir führen im Fall einer Kündigung oder des Todes des Kunden laufende Verfahren bis zur erstmaligen Neubescheinigung weiter.

Die Bank ist berechtigt, die übernommene Leistung jederzeit mit einer Frist von acht Wochen zu kündigen. Nach der Kündigung wird sie von der Vollmacht keinen Gebrauch mehr machen.

Der Vollmachtgeber wird während der Gültigkeit der Vollmacht für die angebotenen Länder keine eigenen Anträge für das angegebene Depot stellen. Nachteile, die aufgrund von Doppelseinreichungen entstehen, werden nicht von der Bank vertreten.

Der Vollmachtgeber wird der Bank Schachtelbeteiligungen an ausländischen Gesellschaften anzeigen, um in den Genuss eines günstigeren Steuersatzes zu kommen.

Die Erträge beruhen nicht auf Termingeschäften.

2) Leistung

Die Vollmacht umfasst einerseits die Ermäßigung von der Quellensteuer bei Ausschüttung der Kapitalerträge laut den länderspezifischen Rechtsvorschriften oder einschlägigen Doppelbesteuerungsabkommen. Im Vorfeld der Zahlung werden die notwendigen Dokumente bei der Lagerstelle, Zahlstelle oder Korrespondenzbank eingereicht.

Andererseits wird die Bank nach Zahlung der Kapitalerträge ein Erstattungsverfahren von der Quellensteuer laut den länderspezifischen Rechtsvorschriften oder einschlägigen Doppelbesteuerungsabkommen einleiten. Die Vergütung der Quellensteuer erfolgt auf das Konto des Kunden.

3) Angebotene Länder

Eine Ermäßigung wird in folgenden Ländern beantragt:

Dividendenzahlungen: Australien, Finnland, Kanada, Schweden

Zinszahlungen: Australien, Spanien, Portugal

Eine Erstattung wird in folgenden Ländern beantragt:

Dividendenzahlungen: Belgien, Dänemark, Finnland, Frankreich, Irland, Italien, Österreich, Schweden, Schweiz, Spanien

Zinszahlungen: keine

4) Haftung

Die Bank wird die angebotene Leistung mit banküblicher Sorgfalt erbringen. Für ihre Haftung gilt Ziff. 3 der Allgemeinen Geschäftsbedingungen. Sie haftet jedoch nicht für fehlerhaftes Handeln Dritter (z. B. unberechtigte Ablehnungen oder Verzögerungen bei der Bearbeitung durch die ausländischen Finanzbehörden).

Länderspezifische Bedingungen/Informationen

5) Australien

Nach dem Erwerb australischer Aktien oder Anleihen stellt die Bank dem Depotinhaber die zur Ermäßigung erforderliche Generalvollmacht zur Verfügung. Eine Ermäßigung auf 15 % des Quellensteuerabzugs bei Dividenden und 0 % des Quellensteuerabzugs bei Anleihen erfolgt nur nach rechtzeitigem Eingang der vom Depotinhaber vervollständigten und unterschriebenen Vollmacht.

6) Frankreich

Nach dem Doppelbesteuerungsabkommen sind natürliche sowie juristische Personen abkommensberechtigt. Personenvereinigungen und Vermögensmassen, die als solche der Besteuerung wie eine juristische Person unterliegen und in Deutschland ansässig sind, gelten zu DBA-Zwecken als juristische Person mit der Folge, dass sie abkommensberechtigt sind. Der Nachweis kann ggf. durch eine zusätzliche Bestätigung durch das zuständige Finanzamt erfolgen.

7) Kanada

Die Vollmacht ist auf die Dividendenzahlungen kanadischer Aktien beschränkt.

Nach dem Erwerb kanadischer Aktien stellt die Bank dem Depotinhaber die zur Ermäßigung erforderliche Generalvollmacht zur Verfügung. Eine Ermäßigung auf 15 % des Quellensteuerabzugs erfolgt nur nach rechtzeitigem Eingang der vom Depotinhaber vervollständigten und unterschriebenen Vollmacht. Die Ermäßigung bei Trust-Papieren ist grundsätzlich nicht möglich.

8) Österreich

Der Depotinhaber hat zum Zeitpunkt des Zufließens der Erträge nicht über eine Wohnung in Österreich verfügt. Falls dies doch der Fall war, wird er die Anschrift separat aufgeben.

Der Depotinhaber hat die Kapitalanlagen nicht aufgrund eines Vertrags, einer Option oder einer sonstigen Vereinbarung erhalten, wonach er verpflichtet werden könnte, diese oder gleichartige Kapitalanlagen wieder zu verkaufen oder auf andere Weise zu übertragen.

9) Portugal und Spanien

Die Vollmacht umfasst die unter Punkt 3) angegebenen Leistungen, jedoch nicht die Erstattung auf Zinszahlungen bzw. die Ermäßigung bei Dividendenzahlungen.

Die Bank stellt dem Depotinhaber ab der Kenntnis von der Zinszahlung die für die Ermäßigung erforderliche Generalvollmacht zur Verfügung. Eine Ermäßigung auf 0 % des Quellensteuerabzugs bei Anleihen erfolgt nur nach rechtzeitigem Eingang der vom Depotinhaber vervollständigten und unterschriebenen Vollmacht.

Der Depotinhaber nimmt zur Kenntnis, dass die Ermäßigung erst nach dem rechtzeitigen Eingang der genannten Unterlagen bei der Bank erfolgen kann.

10) Schweiz

Der Depotinhaber hatte zum Zeitpunkt eines Ertragszuflusses keine Betriebsstätte in der Schweiz und war nicht an einer schweizerischen Kollektiv- oder Kommanditgesellschaft oder am umverteilten Nachlass einer Person beteiligt, die ihren letzten Wohnsitz in der Schweiz hatte. Andernfalls sind anzugeben:

- Firma und Adresse der Betriebsstätte oder der Kollektiv- oder Kommanditgesellschaft
- Name, letzter Wohnsitz und Todestag des Erblassers.