

# Steuererstattungen und Vorabbefreiung gemäß Doppelbesteuerungsabkommen (DBA-Vollmacht)



comdirect

## Durchführung und Einreichung der DBA-Vollmacht



Die Abkommen erstrecken sich regelmäßig auf die Einkommens- und Vermögensbesteuerung.

Bei Vorliegen einer DBA-Vollmacht bietet comdirect Ihnen einen besonderen Service und übernimmt für Sie das umständliche und zeitaufwändige Erstattungsverfahren zur ausländischen Quellenbesteuerung.

Bitte reichen Sie die DBA-Vollmacht in deutscher und englischer Ausführung ein.

### **Wichtige Zusatzinformationen zum Erstattungsverfahren der kanadischen Quellensteuer auf Dividendenzahlungen**

Bei **Bestand von kanadischen Aktien** in Ihrem Depot oder einem geplanten Erwerb reichen Sie bitte **zusätzlich** das Formular NR 301 ausgefüllt und unterschrieben im Original oder **per Anhang als E-Mail** ein. Am Ende dieses Formulars finden Sie eine Ausfüllhilfe. Laden Sie hier das Formular NR 301 von der Website [www.canada.ca](http://www.canada.ca) herunter.

Es ist erforderlich, dass dieses Formular spätestens zwei Wochen vor Dividendenzahlung vorliegt.

Formular NR 301 und Ausfüllhilfe zu Form NR 301

# Auftrag zur Quellensteuer- erstattung gemäß Doppelbesteuerungsabkommen



comdirect

## Auftrag zur Weiterleitung von Anträgen auf Durchführung von Steuererstattungen und Vorabbefreiungen gemäß Doppelbesteuerungsabkommen (DBA)

### 1. Depotinhaber – Ihre persönlichen Daten

Bitte immer die Steuernummer und  
die Steuer-ID-Nummer eintragen

**Kundennummer** \_\_\_\_\_  
(Auftraggeber) Bitte tragen Sie hier Ihre 10-stellige Kundennummer ein.

Anrede                      Frau                      Herr

Vorname                      \_\_\_\_\_                      Name                      \_\_\_\_\_

Straße/Hausnummer \_\_\_\_\_  
der steuerlichen Wohnsitzadresse

PLZ/Ort                      \_\_\_\_\_                      \_\_\_\_\_

Steuernummer                      \_\_\_\_\_                      Steuer-                      \_\_\_\_\_  
Identifikationsnummer

zuständiges Finanzamt \_\_\_\_\_

Straße/Hausnummer \_\_\_\_\_  
des zuständigen Finanzamtes

PLZ/Ort                      \_\_\_\_\_                      \_\_\_\_\_  
des zuständigen Finanzamtes

### 2. Depotinhaber – Ihre persönlichen Daten (nur bei Gemeinschaftsdepots)

Anrede                      Frau                      Herr

Vorname                      \_\_\_\_\_                      Name                      \_\_\_\_\_

Straße/Hausnummer \_\_\_\_\_  
der steuerlichen Wohnsitzadresse

PLZ/Ort                      \_\_\_\_\_                      \_\_\_\_\_

Steuernummer                      \_\_\_\_\_                      Steuer-                      \_\_\_\_\_  
Identifikationsnummer

zuständiges Finanzamt \_\_\_\_\_

Straße/Hausnummer \_\_\_\_\_  
des zuständigen Finanzamtes

PLZ/Ort                      \_\_\_\_\_                      \_\_\_\_\_  
des zuständigen Finanzamtes

#### Ich/Wir beauftragen comdirect – eine Marke der Commerzbank AG (im Folgenden comdirect genannt), in meinem/unserem Namen:

- Anträge auf vollständige bzw. teilweise Vorabbefreiung oder Erstattung ausländischer Quellensteuer an die von comdirect beauftragte ausländische Verwahrstelle zur Einreichung bei der zuständigen ausländischen Steuerstelle zu unterweisen bzw. der zuständigen ausländischen Steuerstelle direkt weiterzuleiten/einzureichen,
- den Antrag zur Ausstellung einer Ansässigkeitsbescheinigung an das zuständige Finanzamt weiterzuleiten,
- erforderliche Unterlagen, die im direkten Zusammenhang mit der Quellensteuerrückforderung bzw. der Vorabbefreiung notwendig sind, der anfragenden/anfordernden Stelle (Verwahrstelle oder ausländischen Steuerstelle) weiterzuleiten,
- die erforderliche Korrespondenz mit den inländischen Finanzbehörden, den ausländischen Steuerstellen sowie der Verwahrstelle durchzuführen, unter ggf. regelmäßiger erforderlicher Offenlegung meiner/unserer persönlichen Daten (z. B. Name, Adresse, Geburtsdatum, Steuernummer) und weiterer länderspezifischen erforderlichen Angaben,
- die erstatteten Steuerbeträge für mich/uns entgegenzunehmen und auf meinem/unserem Konto bei comdirect gutzuschreiben.

comdirect nimmt den Auftrag mit Weiterleitung von Anträgen im Einzelfall an. comdirect behält sich vor, diese Dienstleistungen nur in beschränktem Umfang, nur gegenüber einem beschränkten Kreis von Kunden oder überhaupt nicht mehr zu erbringen. Dies gilt insbesondere im Falle von Änderungen, die für die Dienstleistung relevanten, steuerlichen Bestimmungen, abhängig vom Steuerstatus des Kunden und der sich hieraus ergebenden Auswirkungen auf die Erbringung der Dienstleistung. comdirect bringt dies dem Kunden in den banküblichen Medien unverzüglich zur Kenntnis.

comdirect ist verpflichtet, auf unser/mein Verlangen über den Stand der Ausführung des Auftrags durch die Verwahrstelle und soweit vorhanden, die Entscheidung der ausländischen Steuerstellen, zu informieren, soweit comdirect selbst hierzu Informationen erhalten hat. Weitergehende Nachforschungs- oder Informationspflichten obliegen comdirect nicht.

Ich/Wir beauftrage(n) comdirect, die Bemühungen, um eine Vorabbefreiung bzw. einen Antrag auf Erstattung ausländischer Quellensteuer nur dann zu stellen, wenn nach Abzug aller Bearbeitungsgebühren und Auslagen vom Erstattungsbetrag ein auszahlender Betrag von mindestens 25 Euro verbleibt, wobei die einzelnen Wertpapiergattungen, Zahlungstermine und Lagerstellen gesondert berücksichtigt werden.

Im Übrigen finden die allgemeinen und produktbezogenen Geschäftsbedingungen von comdirect Anwendung.

comdirect erbringt keine Steuer- oder Rechtsberatungsleistungen im Zusammenhang mit diesem Auftrag. comdirect haftet nicht für ein Verschulden der Verwahrstelle oder sonstiger Dritter. Die Haftung von comdirect beschränkt sich auf die sorgfältige Auswahl und Unterweisung der Verwahrstelle.

Der Auftrag gilt ab Eingang bei comdirect. Dieser Auftrag kann jederzeit durch Widerruf beendet werden. Er erlischt im Falle des Todes des Depotinhabers bzw. im Falle eines Gemeinschaftsdepots mit dem Tod eines Depotinhabers. Zum Zeitpunkt der Kündigung bereits angestoßenen Maßnahmen werden im Sinne der Vollmacht ordnungsgemäß abgeschlossen.

**Kundennummer** \_\_\_\_\_  
(Auftraggeber) Bitte tragen Sie hier Ihre 10-stellige Kundennummer ein.

**1. Kontoinhaber**

Vorname \_\_\_\_\_

Name\* \_\_\_\_\_

**ggf. 2. Kontoinhaber**

Vorname \_\_\_\_\_

Name\* \_\_\_\_\_

**Erklärungen des Ertragsempfängers**

**Ich versichere/Wir versichern, dass**

- mein/unser Hauptwohnsitz in Deutschland ist und ich/wir dort unbeschränkt steuerpflichtig bin/sind,
- ich/wir Nutzungsberechtigt(e/r) im Sinne des im Einzelfall anwendbaren Doppelbesteuerungsabkommens bin/sind und die Erträge wirtschaftlich für eigene Rechnung vereinnahmen werde(n),
- die aufgeführten Voraussetzungen, unter denen eine Erstattung beansprucht werden kann, hinsichtlich der im Depot verwahrten Wertpapiere zum jeweiligen Zeitpunkt des Ertragszuflusses vorliegen,
- Änderungen bezüglich meines/unseres Wohnsitzes, des für mich/uns zuständigen Finanzamtes sowie dessen Anschrift und meiner/unserer Steuernummer comdirect unverzüglich mitteilen werde(n),
- der Firmensitz in Deutschland ist und die Firma dort unbeschränkt steuerpflichtig ist,
- die Firma Nutzungsberechtigt im Sinne des im Einzelfall anwendbaren Doppelbesteuerungsabkommens ist und die Erträge wirtschaftlich für eigene Rechnung vereinnahmt,
- die Wertpapiere nicht zu einer Betriebsstätte, festen Einrichtung oder Beteiligung an einer Personengesellschaft in dem jeweiligen Land gehören, das Quellensteuer einbehält,
- Änderungen bezüglich des Firmensitzes, des für uns zuständigen Finanzamtes sowie unserer Steuernummer unverzüglich comdirect mitteilen werde.

**1. Kontoinhaber**

Ort, Datum \_\_\_\_\_

Unterschrift  \_\_\_\_\_

Bitte eigenhändig unterschreiben

**ggf. 2. Kontoinhaber**

Ort, Datum \_\_\_\_\_

Unterschrift  \_\_\_\_\_

Bitte eigenhändig unterschreiben

# Order for withholding tax refund in accordance with the double taxation treaty



comdirect

## Order to forward applications for tax refunds and advance exemptions under double taxation agreements (DTAs)

### Account holder 1

Account number \_\_\_\_\_

Mrs.      Mr.

First name \_\_\_\_\_ Surname \_\_\_\_\_

Street/House number \_\_\_\_\_

Post Code/Place \_\_\_\_\_

Customer tax number \_\_\_\_\_ Customer \_\_\_\_\_  
tax identification number

Relevant tax office \_\_\_\_\_

Street/House number \_\_\_\_\_  
(Relevant tax office)

Post Code/Place \_\_\_\_\_  
(Relevant tax office)

### Account holder 2

Mrs.      Mr.

First name \_\_\_\_\_ Surname \_\_\_\_\_

Street/House number \_\_\_\_\_

Post Code/Place \_\_\_\_\_

Customer tax number \_\_\_\_\_ Customer \_\_\_\_\_  
tax identification number

Relevant tax office \_\_\_\_\_

Street/House number \_\_\_\_\_  
(Relevant tax office)

Post Code/Place \_\_\_\_\_  
(Relevant tax office)

#### I/We commission comdirect – eine Marke der Commerzbank AG ("comdirect"), in my/our name:

- To instruct/submit applications for full or partial advance exemption or refund of foreign withholding tax to the foreign depository appointed by comdirect for submission to the competent foreign tax authority or to forward/submit directly to the competent foreign tax authority,
- To forward the application for a certificate of residence to the competent tax office,
- To forward the documents required directly connected with the withholding tax reclaim or the advance exemption to the enquiring/requesting office (depository or foreign tax office),
- To conduct the necessary correspondence with the domestic tax authorities, foreign tax offices as well as the depository, disclosing my / our personal data (e.g. name, address, date of birth, tax number) and other country-specific required information on a regular basis, if necessary,
- To receive the refunded tax amounts for me/us and to credit them to my/our account at comdirect.

comdirect accepts the order with forwarding of applications in individual cases. comdirect reserves the right to render these services only to a limited extent, only to a limited group of customers or no longer at all. This applies, in particular, in the event of changes to the tax regulations relevant to the service, depending on the customer's tax status and the resulting impact on the provision of the service. comdirect shall notify the customer of this without delay in the customary banking notification media.

comdirect undertakes, at our/my request, to furnish information about the status of the execution of the order by the custodian and, if available, the decision of the foreign tax authorities, insofar as comdirect itself has received information in this regard. comdirect does not undertake to conduct any further research or furnish any further information.

I/We hereby instruct comdirect to make every effort to obtain an advance exemption or to apply for a refund of foreign withholding tax only if, following deduction of all processing fees and expenses, an amount of at least EUR 25.00 remains to be disbursed from the amount to be refunded, taking into account separately the individual sub custody accounts, class of securities, payment dates and depositories.

In other respects, the General Terms and Conditions of Business of comdirect apply. comdirect does not provide any tax or legal advice in conjunction with this order. comdirect shall not be liable for any fault on the part of the depository or any other third party. comdirect's liability is limited to the careful selection and instruction of the depository.

The order is valid from the date of signature by the customer. This order may be terminated at any time by way of cancellation. It shall expire in the event of the death of the custody account holder, or in the case of a joint custody account, upon the death of a custody account holder. Actions already initiated at the time of termination shall be duly completed within the meaning of the power of attorney.

Account number \_\_\_\_\_

**Account holder 1**

First name \_\_\_\_\_ Surname \_\_\_\_\_

**Account holder 2**

First name \_\_\_\_\_ Surname \_\_\_\_\_

**Declarations of the income beneficiary**

**I/We assure that**

- My/Our main residence is in Germany and that I am/we are subject to unlimited tax liability there,
- I am/we are the beneficial owner(s) within the meaning of the double taxation treaty applicable in the individual case and that I/we shall receive the income economically for my/our own account,
- The stated conditions under which a refund can be claimed are met with regard to the securities held in the custody account at the respective time of the inflow of income,
- I/we shall without delay notify comdirect of any changes to my/our place of residence, the tax office responsible for me/us, as well as its address and my/our tax number,
- The company's registered office is in Germany and the company is subject to unlimited tax liability there,
- The company is entitled to use the securities within the meaning of the double taxation agreement applicable in the individual case and collects the income economically
- for its own account,
- The securities do not belong to a permanent establishment, fixed base or participation in a partnership in the respective country that retains withholding taxes,
- I shall notify comdirect without delay of any changes to the registered office, the tax office responsible for us and our tax number.

**Signature Depository 1**

Place, Date \_\_\_\_\_

Signature  \_\_\_\_\_

please sign by hand

**Signature Depository 2**

Place, Date \_\_\_\_\_

Signature  \_\_\_\_\_

please sign by hand

