

## Informationsblatt zu Kaufleuten unterschiedlicher Rechtsform / Juristische Personen (JP)

Rechtsform	Einzel-Unternehmen	BGB Gesellschaft (GbR)	Eingetragene Verein (e.V.)	Kommanditgesellschaft (KG)	Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) bzw. UG (haftungsbeschränkt)	Börsennotierte Aktiengesellschaft (AG, gilt auch für KGaA)	Eingetragene Genossenschaft (e. G.)
Rechtsnormen	§§ 1ff HGB	§ 705 - 740 BGB	§§ 21 ff. BGB	§§ 161 - 177a HGB	GmbH Gesetz	Aktiengesetz	Genossenschaftsgesetz
Anzahl der Gründer	1	mindestens 2	mindestens 7 Gründungsmitglieder	mindestens 1 Komplementär und 1 Kommanditist	mindestens 1 Gesellschafter	mindestens 1 Aktionär	mindestens 3 Genossen (Mitglieder)
Leitungsbefugnisse	Unternehmer	alle Gesellschafter gemeinsam	Vorstand	nur Komplementär	Geschäftsführer	Vorstand	Vorstand
Eintragung ins Register/Transparenzregister**	Nein (Ausnahme eingetragener Kaufmann e.K.)	Ja Transparenzregister	Ja (Vereinsregister) und Transparenzregister**	Ja (Handelsregister) und Transparenzregister**	Ja (Handelsregister) und Transparenzregister**	Ja (Handels/Aktienregister) und Transparenzregister**	Ja (Genossenschaftsregister) und Transparenzregister**

### Erläuterungen zum Fragebogen JP, Angaben zum wirtschaftlich Berechtigten

Angaben bei Identifizierung eines Kaufmanns (JP)	- Firma - Ident. als VN / Bezugsberechtigter/ wB / Zessionar - Steueransässigkeit	- Firma - Ident. als VN / Bezugsberechtigter/ wB / Zessionar - Steueransässigkeit	- Firma, - Ident. als VN / Bezugsberechtigter/ wB / Zessionar - Steueransässigkeit	- Firma - Ident. als VN / Bezugsberechtigter/ wB / Zessionar - Steueransässigkeit	- Firma - Ident. als VN / Bezugsberechtigter/ wB / Zessionar - Steueransässigkeit	- Firma - Ident. als VN / Bezugsberechtigter/ wB / Zessionar - Steueransässigkeit	- Firma - Ident. als VN / Bezugsberechtigter/ wB / Zessionar - Steueransässigkeit
Abfrage nach Fatca US-Steuerpflicht	- Angabe welche Art von Finanzinstitut inkl. US-Registrierungsnummer / Nicht Finanzinstitut	- Angabe welche Art von Finanzinstitut inkl. US-Registrierungsnummer / Nicht Finanzinstitut	- Angabe welche Art von Finanzinstitut inkl. US-Registrierungsnummer / Nicht Finanzinstitut	- Angabe welche Art von Finanzinstitut inkl. US-Registrierungsnummer / Nicht Finanzinstitut	- Angabe welche Art von Finanzinstitut inkl. US-Registrierungsnummer / Nicht Finanzinstitut	- Angabe welche Art von Finanzinstitut inkl. US-Registrierungsnummer / Nicht Finanzinstitut	- Angabe welche Art von Finanzinstitut inkl. US-Registrierungsnummer / Nicht Finanzinstitut
Angaben zur Identifizierung	- Nennung des Unternehmers selbst	- Nennung der Mitglieder des Vertretungsorgans (Gesellschafter) bzw. ihrer gesetzlichen Vertreter	- Nennung der Mitglieder des Vertretungsorgans bzw. ihrer gesetzlichen Vertreter	- Nennung der Mitglieder des Vertretungsorgans (persönlich haftenden und der geschäftsführenden Gesellschafter) bzw. der gesetzlichen Vertreter	- Nennung der Mitglieder des Vertretungsorgans (Geschäftsführer) bzw. ihrer gesetzlichen Vertreter	- Nennung der Mitglieder des Vertretungsorgans (Vorstand) der gesetzlichen Vertreter	- Nennung der Mitglieder des Vertretungsorgans (Vorstand) der gesetzlichen Vertreter
Eigentumsanteile > 25% von Natürlichen Personen (wB's) vorhanden?	<u>Ja</u> Diese wB's sind im Teil B vollständig zu nennen (1)	<u>Ja</u> Diese wB's sind im Teil B vollständig zu nennen <u>Nein</u>	In der Regel nicht zutreffend	<u>Ja</u> Diese wB's sind im Teil B vollständig zu nennen <u>Nein</u>	<u>Ja</u> Diese wB's sind im Teil B vollständig zu nennen <u>Nein</u>	<u>Ja</u> Diese wB's (meist fiktive) sind im Teil B vollständig zu nennen <u>Nein</u>	In der Regel nicht zutreffend
Eigentumsanteile < 25% von Natürlichen Personen (wB's) vorhanden?	Nicht zutreffend (1)	Identifizierung gesetzlicher Vertreter oder geschäftsführender Gesellschafter / Partner <b>Nennung im Teil B</b>	Identifizierung des Vorstandes <b>Nennung im Teil B</b>	Identifizierung gesetzlicher Vertreter oder geschäftsführender Gesellschafter / Partner <b>Nennung im Teil B</b>	Identifizierung gesetzlicher Vertreter oder geschäftsführender Gesellschafter / Partner <b>Nennung im Teil B</b>	Identifizierung gesetzlicher Vertreter oder Geschäftsführer/Vorstand <b>Nennung im Teil B</b>	Identifizierung des Vorstandes <b>Nennung im Teil B</b>
wB ist eine Politisch exponierte Person (Pep)?	<u>Ja</u> Zusatzblatt 215284 ausgefüllt einreichen	<u>Ja</u> Zusatzblatt 215284 ausgefüllt einreichen	<u>Ja</u> Zusatzblatt 215284 ausgefüllt einreichen	<u>Ja</u> Zusatzblatt 215284 ausgefüllt einreichen	<u>Ja</u> Zusatzblatt 215284 ausgefüllt einreichen	<u>Ja</u> Zusatzblatt 215284 ausgefüllt einreichen	<u>Ja</u> Zusatzblatt 215284 ausgefüllt einreichen
Tritt für Antragssteller eine Auftretende Person (AP) auf?	<u>Ja</u> Zusatzblatt 216653 ausgefüllt einreichen	<u>Ja</u> Zusatzblatt 216653 ausgefüllt einreichen	<u>Ja</u> Zusatzblatt 216653 ausgefüllt einreichen	<u>Ja</u> Zusatzblatt 216653 ausgefüllt einreichen	<u>Ja</u> Zusatzblatt 216653 ausgefüllt einreichen	<u>Ja</u> Zusatzblatt 216653 ausgefüllt einreichen	<u>Ja</u> Zusatzblatt 216653 ausgefüllt einreichen
Nachweise zur Identifizierung	Fragebogen JP, Gewerbeschein sowie Kopie Ausweisdokumente - Eingetragener Kaufmann, Nachweis Handelsregister-auszug notwendig	Fragebogen JP, Kopien Gesellschaftervertrag und Ausweisdokumente der (wB)	Fragebogen JP, Kopien Auszug Vereinsregister, Vereinsatzung und Ausweisdokumente der (wB), Auszug Transparenzregister**	Fragebogen JP, Kopien Chronologischer Handelsregisterauszug und Ausweisdokumente der (wB), Auszug Transparenzregister**	Fragebogen JP, Kopien Chronologischer Handelsregisterauszug sowie Gesellschafterliste und Ausweisdokumente der (wB), Auszug Transparenzregister**	Fragebogen JP - Identifizierung der fiktiven wirtschaftlich Berechtigten (wB) notwendig, Auszug Transparenzregister**	Fragebogen JP - Identifizierung des Vorstandes Kopie Auszug Genossenschaftsregister (eG, eGmbH, SCE), Auszug Transparenzregister**

Anmerkungen: (1) Eigentumsanteile gibt er hier in der Regel nicht, da es sich um einen Einzelkaufmann handelt (ggf. bestehen daneben aber stille Gesellschaften – Innen-GbRs – oder sonstigen BGB-Gesellschaften)  
Stand 21.12.2023

## Übersicht über weitere Rechtsformen und deren Nachweis zur Identifizierung

- **Gewerbeschein** (bei allen Gewerbetreibenden)
- **Auszug aus Handwerksrolle** (Handwerker)
- **Chronologischer Handelsregisterauszug** (bei AG, AG und Co.KG, AG und Co.KGaA, AG und Co.OHG, gAG, Einzelfirma, GmbH, GmbH und Co.KG, GmbH und Co.KGaA, GmbH und Still, gGmbH, KG, KGaA, Ltd., dt. Zweigniederlassung Ltd, Ltd. und Co.KG, OHG, Stiftung und Co.KG, Stiftung und Co.KGaA, Stiftung GmbH und Co.KG, UG, UG und Co.KG, SE, EWIV, Eigenbetrieb)
- **Vereinsregister** (e.V., Gewerkschaft), siehe Übergangsregelungen 01.08.2021, Erläuterungen siehe „Checkliste Gothaer Leben“
- **Gesellschaftsvertrag** (GbR, BGB Gesellschaft, Partnerreederei – vgl. oben auch Gewerbeschein oder Auszug Handwerksrolle ist möglich)
- **Satzung und Protokoll des Satzungsbeschlusses** (nicht e.V., Gewerkschaft)
- **Protokoll der letzten Eigentümerversammlung** (WEG)
- **Arztregister Auszug** (Ärzte)
- **Bestätigung durch Aufsichtsbehörde** (KdöR, Bund, Land, Gemeinde/ Stadt, Zweckverband, Bistum der katholischen Kirche, Kirchengemeinde und Verband, Anstalt des öffentlichen Rechts, Körperschaften, Anstalten, Stiftungen, Kirchen, Regiebetrieb, Eigenbetrieb) – alternativ ist auch ein Ausdruck des Impressums der Website der Körperschaft ausreichend.
- **Satzung und Anerkennung der Stiftung durch die zuständige Landesbehörde** (selbstständige Stiftung des priv. Rechts)

### **\*\*Transparenzregister**

Das im Geldwäschegesetz (GwG) verankerte Transparenzregister ist ein gesetzlich vorgeschriebenes Register, in das seit dem 1. Oktober 2017 die wirtschaftlich Berechtigten von juristischen Personen des Privatrechts und eingetragenen Personengesellschaften einzutragen sind. Es ist nun zu prüfen, ob eine Eintragung ins Transparenzregister erfolgt sowie ob diese aktuell ist.

**Es ist daher immer ein aktueller Auszug aus dem Transparenzregister mit den dazugehörigen Angaben der wirtschaftlich Berechtigten einzureichen.**

### **Hinweis zu Sanktionen**

**Unstimmigkeiten** zwischen Transparenzregister und den uns vorgelegten Unterlagen hinsichtlich der Angaben zum wirtschaftlich Berechtigten von Vertragspartnern und abweichend Bezugsberechtigten sind von uns entsprechend zu melden und können zu Bußgeldern führen.

**FAQ zum Transparenzregister** Weitere Informationen/FAQ zum Transparenzregister finden Sie hier: [https://www.bva.bund.de/DE/Das-BVA/Aufgaben/T/Transparenzregister/documents/FAQ\\_transparenz\\_kachel.html](https://www.bva.bund.de/DE/Das-BVA/Aufgaben/T/Transparenzregister/documents/FAQ_transparenz_kachel.html)