

**Bestätigung der Ausländereigenschaft des wirtschaftlich Berechtigten  
für US-amerikanische Quellenbesteuerung**

- *Bezugnahmen auf Sections sind solche auf den Internal Revenue Code (US-Steuergesetz)*
- *Siehe separate Anleitung*
- *Das Formular ist an die auszahlende Stelle zu senden. Bitte nicht an die IRS senden*

**Dieses Formular darf NICHT VERWENDET werden für:**

- Einen U.S.-Staatsangehörigen oder eine sonstige U.S.-Person, wozu auch ein in den U.S.A. ansässiger Ausländer zählt ..... **W-9**
- Eine Person, die geltend macht, dass Erträge direkt mit einem Gewerbe oder Geschäftsbetrieb in den Vereinigten Staaten in Verbindung stehen ..... **W-8ECI**
- Eine ausländische Personengesellschaft, einen ausländischen "Simple Trust" oder einen ausländischen "Grantor Trust" (siehe Anleitung für Ausnahmen) ..... **W-8ECI oder W8IMY**
- Eine ausländische Regierung, eine internationale Organisation, eine ausländische Notenbank, eine ausländische steuerbefreite Organisation, eine ausländische Privatstiftung oder Regierungen eines U.S.-Besitzums, die tatsächlich verknüpfte Erträge erhalten haben oder die sich auf die Geltung der Sections 115(2), 501(c), 892, 895 oder 1443(b) berufen (siehe Anleitung) ..... **W-8ECI oder W-8EXP**

**Hinweis:** Solche juristischen Personen sollten das Formular W-8BEN nutzen, wenn sie Abkommensvergünstigungen beantragen oder das Formular einreichen, um geltend zu machen, dass sie eine von der Quellensteuer befreite ausländische Person sind.

- Eine Person, die als Vermittler handelt ..... **W-8IMY**

**Hinweis:** Siehe Anleitung für weitere Ausnahmen

**Teil I Identifizierung des wirtschaftlich Berechtigten (siehe Anleitung)**

1. Name/Firma des wirtschaftlich Berechtigten	2. Gründungsland der Gesellschaft oder Organisation
3. Art des wirtschaftlich Berechtigten: <input type="checkbox"/> Natürliche Person <input type="checkbox"/> Kapitalgesellschaft <input type="checkbox"/> Disregarded Entity <input type="checkbox"/> Personengesellschaft <input type="checkbox"/> Simple Trust <input type="checkbox"/> Grantor Trust <input type="checkbox"/> Complex Trust <input type="checkbox"/> Nachlass <input type="checkbox"/> Regierung <input type="checkbox"/> Internationale Organisation <input type="checkbox"/> Notenbank <input type="checkbox"/> Steuerbefreite Organisation <input type="checkbox"/> Private Stiftung	
4. Ständiger Wohnsitz (Straße, Hausnr., ggf. Wohnungsnr. etc.) <b>Bitte keine Postfach oder c/o-Adresse.</b>	
Ort, Bundesland. Bitte die PLZ angeben.	Land (bitte nicht abkürzen):
5. Postanschrift (falls von oben gemachten Angaben abweichend)	
Ort, Bundesland. Bitte die PLZ angeben.	Land (bitte nicht abkürzen):
6. U.S.-Steuernummer, falls erforderlich (siehe Anleitung) SSN oder ITIN    EIN	7. Ggf. ausländische Steuernummer (optional)
8. Referenz-Nummer(n) (siehe Anleitung)	

**Teil II Beantragung von Abkommensvergünstigungen (sofern anwendbar)****9. Ich versichere Folgendes (bitte alle zutreffenden Felder ankreuzen):**

- a. Der wirtschaftlich Berechtigte hat gemäß Doppelbesteuerungsabkommen zwischen diesem Land und der U.S.A. seinen ständigen Wohnsitz in \_\_\_\_\_
- b. Falls erforderlich wurde die U.S.-Steuernummer in Zeile 6 angegeben (siehe Anleitung).
- c. Der wirtschaftlich Berechtigte ist keine natürliche Person, erhält die Erträge, für die Abkommensvergünstigungen beantragt werden, selbst und erfüllt, sofern einschlägig, die Bestimmungen des Abkommens über die Begrenzung von Steuervergünstigungen (siehe Anleitung).
- d. Der wirtschaftlich Berechtigte ist keine natürliche Person, beantragt Abkommensvergünstigungen für eine von einem ausländischen Unternehmen ausgezahlte Dividende oder für Zinsen aus einem U.S.-Gewerbe oder -Geschäftsbetrieb eines ausländischen Unternehmens und erfüllt den Status eines „qualified resident“ (siehe Anleitung).
- e. Der wirtschaftlich Berechtigte steht mit der Person, die zur Zahlung der Erträge verpflichtet ist, im Sinne der Sections 267 (b) oder 707 (b) in Beziehung, und wird das Formular 8833 einreichen, sofern die während eines Kalenderjahres zu versteuernden Erträge insgesamt USD 500.000,- übersteigen.

10. **Besondere Steuersätze und Bedingungen** (sofern anwendbar – siehe Anleitung): Der wirtschaftlich Berechtigte beantragt laut den Bestimmungen von Artikel \_\_\_ des in Zeile 9a genannten Abkommens eine Quellensteuer von ---- % auf (bitte spezifizieren Sie die Art der Erträge):  
Der wirtschaftl. Berechtigte erfüllt die Bestimmungen dieses Artikels aus folgenden Gründen: \_\_\_\_\_

**Teil III Notional Principal Contracts (siehe Anleitung)**

11. Ich habe oder werde eine Erklärung einreichen, die die "Notional Principal Contracts" spezifiziert, deren Erträge **nicht** tatsächlich mit einem Gewerbe oder Geschäftsbetrieb in den U.S.A. in Beziehung stehen Ich erkläre mich bereit, diese Erklärung bei Bedarf zu erneuern.

**Teil IV Bestätigungen**

Ich versichere an Eides statt, dass ich die vorstehenden Angaben auf diesem Formular geprüft und nach bestem Wissen erteilt habe und dass diese Angaben wahr, zutreffend und vollständig sind. Ferner erkläre ich an Eides statt:

1. dass ich der wirtschaftlich Berechtigte aller Erträge bin, auf die sich dieses Formular bezieht (bzw. bevollmächtigt bin, für den wirtschaftlich Berechtigten zu zeichnen),
2. dass der wirtschaftlich Berechtigte keine U.S.-Person ist,
3. dass die Erträge, auf die sich dieses Formular bezieht, (a) nicht mit einer gewerblichen oder unternehmerischen Tätigkeit in den USA tatsächlich in Verbindung stehen, oder (b) sie zwar mit einer solchen tatsächlich in Verbindung stehen, aber keiner Steuerpflicht gemäß eines Einkommenssteuerabkommens unterliegen, oder (c) den Anteil eines Gesellschafters an den tatsächlich verbundenen Erträgen einer Personengesellschaft darstellen, **und**
4. dass im Fall von Makler- oder Tauschgeschäften der wirtschaftlich Berechtigte ein steuerbefreiter Ausländer, wie in der Anleitung definiert, ist.

Hiermit autorisiere ich die Weitergabe dieses Formulars an jede auszahlende Stelle, die über die Erträge, deren wirtschaftlich Berechtigter ich bin, Kontrolle bzw. Aufsicht hat, Zahlungseingänge erhält oder Teile dieser Erträge veräußern kann.

**Unterschriften**

Unterschrift des wirtschaftlich Berechtigten (oder der Person, die für den wirtschaftlich Berechtigten zeichnungsbefugt ist)

Datum (MM.TT.JJJJ)

Ggf. Funktion des Unterzeichners