

- ▶ Nur von natürlichen Personen auszufüllen. Juristische Personen müssen Form W-8BEN-E verwenden
- ▶ Weitere Informationen sowie Ausfüllhinweise unter www.irs.gov/formw8ben.
- ▶ Dieses Formular ist der steuereinbehaltenden Stelle (Withholding Agent) oder der auszahlenden Stelle (Withholding Payer) einzureichen. Nicht an den IRS senden.

Dieses Formular ist NICHT zu verwenden, wenn:

- Sie KEINE natürliche Person sind
- Sie U.S.-Staatsangehöriger oder eine andere U.S.-Person einschließlich ein in USA ansässiger Ausländer sind
- Sie eine wirtschaftlich berechnete Person sind, die geltend macht, dass Einkommen tatsächlich mit einer gewerblichen Tätigkeit in den USA zusammenhängt (außer „personal services“)
- Sie eine wirtschaftlich berechnete Person sind, die Entlohnung für in den USA erbrachte „personal services“ erhält
- Sie ein Intermediär sind („Intermediary“)

Stattdessen zu verwendendes Formular:

W-8BEN-E
W-9
W-8ECI
8233 oder W-4
W-8IMY

Anmerkung: Wenn Sie in einem FATCA-Partnerland wohnhaft sind (d.h. ein Model 1 IGA Land mit wechselseitigem Informationsaustausch), können verschiedene steuerrelevante Informationen zu Ihrem Konto an Ihr Wohnsitzland weitergegeben werden.

Teil I**Persönliche Angaben des wirtschaftlich Berechtigten (siehe Anleitung)**

1. Name der natürlichen Person, die wirtschaftlich Berechtigter ist

2. Staatsangehörigkeit

3. Ständiger Wohnsitz (Straße und Haus-Nr.). **Kein Postfach, keine c/o-Adresse angeben**

Stadt, Bundesstaat, Postleitzahl

Land (keine Abkürzungen)

4. Versandadresse (falls von oben abweichend)

Stadt, Bundesstaat, Postleitzahl

Land (keine Abkürzungen)

5. U.S.-Steuernummer (SSN oder ITIN), falls erforderlich (siehe Anleitung)

6. Ausländische Steueridentifikationsnummer (siehe Anleitung)

7. Referenznummer(n) (siehe Anleitung)

8. Geburtsdatum (MM-TT-JJJJ) (siehe Anleitung)

Teil II**Beanspruchte Abkommensvergünstigung („nur für chapter 3 Zwecke“)**

9. Ich bestätige, dass der wirtschaftlich Berechnete seinen Wohnsitz in _____ im Sinne des Doppelbesteuerungsabkommens (DBA) zwischen den USA und diesem Land hat.

10. **Besondere Steuerermäßigungen und ihre Voraussetzungen:** (sofern zutreffend – siehe Anleitung) Der wirtschaftlich Berechnete beruft sich auf Artikel und Paragraph _____ des vorstehend in Zeile 9 genannten Abkommens und beansprucht einen Quellensteuersatz von _____ % auf (Einkunftsart angeben):

Erklären Sie die zusätzlichen Gegebenheiten des Artikels und Paragraphen, die der wirtschaftlich Berechnete erfüllt, um zu einer Steuerermäßigung berechnete zu sein:

Teil III**Bestätigung**

Ich versichere an Eides statt, dass ich die Angaben auf diesem Formular geprüft habe und dass sie nach meinem bestem Wissen und Gewissen wahr, zutreffend und vollständig sind. Ich versichere an Eides statt:

- Ich als natürliche Person bin der wirtschaftlich Berechnete (bzw. bin bevollmächtigt, für den wirtschaftlich Berechneten zu unterzeichnen) aller Erträge, auf die sich dieses Formular bezieht – oder ich verwende dieses Formular um mich für chapter 4 Zwecke zu dokumentieren
- Die in Zeile 1 dieses Formulars aufgeführte Person ist keine U.S. Person,
- Die Erträge, auf die sich dieses Formular bezieht:
 - (a) stehen nicht in tatsächlichem Zusammenhang mit einer gewerblichen Tätigkeit in den Vereinigten Staaten,
 - (b) stehen in tatsächlichem Zusammenhang mit einer gewerblichen Tätigkeit in den Vereinigten Staaten, aber unterliegen keiner Besteuerung gemäß eines anwendbaren Doppelbesteuerungsabkommens oder
 - (c) die Erträge sind der Anteil eines Gesellschafters aus den tatsächlichen Erträgen einer Personengesellschaft („partnership's effectively connected Income“)
- Die unter Zeile 1 genannte Person ist ansässig im Land des Doppelbesteuerungsabkommens, das in Zeile 9 dieses Formulars genannt ist und
- Im Falle von Makler- oder Bartergeschäften ist der wirtschaftlich Berechnete ein befreiter Steuerausländer nach Maßgabe der in den Ausfüllhinweisen enthaltenen Definition.
- Des Weiteren erkläre ich mich einverstanden, dass dieses Formular jeder steuereinbehaltenden Stelle („withholding agent“) vorgelegt werden darf, die über meine Erträge, für die ich wirtschaftlich Berechnete bin, verfügen kann, sie erhält oder für sie die Lagerstellenfunktion ausübt – oder jedem „withholding agent“, der Erträge, für die ich wirtschaftlich Berechnete bin, auszahlen kann. **Ich willige ein, innerhalb von 30 Tagen ein neues Formular einzureichen, falls auf diesem Formular gemachte Bestätigungen oder Angaben nicht mehr zutreffend sind.**

Unterschreiben Sie hier:

Unterschrift des wirtschaftlich Berechneten
(oder des Bevollmächtigten)

Datum (MM-TT-JJJJ)