

Selbstzertifizierung gemäss FATCA

(für in der Schweiz geführte Kundenbeziehungen mit Rechtsträgern)

A. Einleitung

- Weder dieses Dokument noch jegliche damit in Zusammenhang stehenden schriftlichen oder mündlichen Aussagen der Bank oder einer ihrer Mitarbeitenden dürfen als Steuerberatung erachtet werden. Die Bank empfiehlt ihren Kunden, für die Bestimmung ihres FATCA-Status, einen qualifizierten Steuerberater zu konsultieren.
- Bitte beachten Sie, dass Formulare mit Korrekturen bzw. Abänderungen oder Streichungen des Standardtexts nicht akzeptiert werden können.

B. Definition des Erklärenden

Ein Erklärender im Sinne dieses Formulars kann sein:

- Der **FATCA-Kontoinhaber**, der Vertragspartner ist, sofern er nicht:
 - als Nichtfinanzunternehmen agiert, welches Vermögenswerte zugunsten oder auf Rechnung einer anderen Person als Vertreter, Verwalter, bezeichnete Person, Zeichnungsberechtigter, Anlageberater oder Vermittler hält, oder
 - als steuerlich transparenter Rechtsträger gemäss US-Steuerrecht fungiert.

Falls einer der beschriebenen Fälle zutreffend ist, reichen Sie bitte die Dokumentation für die Person/en ein, für die Sie in dieser Eigenschaft handeln:

- Im Falle natürlicher Personen: Formular zur Deklaration des Status für natürliche Personen
- Im Falle juristischer Personen (Gesellschaften): Selbstzertifizierung gemäss FATCA für juristische Personen, W-8BEN-E oder W-9.

Hinweis: Die Dokumente sind über Ihren Kundenberater verfügbar.

- Die **beherrschende Person** hinter einem FATCA-Kontoinhaber, welcher als passive NFFE qualifiziert.

Erklärender (Name des Rechtsträgers)¹

(nachfolgend *der Erklärende*)

Eingetragene Adresse

Adresse (Strasse, Nr.)

Postleitzahl/Ort

Land

Von der Bank auszufüllen

Unterschrift und Stempel

09162

Kunden-Nr. (CIF)

6. Ist der Erklärende entweder

- ein Investment Advisor/Manager [Anlageberater und Vermögensverwalter] gemäss einem geltenden zwischenstaatlichen Abkommen, der keine GIIN benötigt (Hinweis: wenn eine GIIN benötigt wird, kreuzen Sie in Frage 2 oder 3 bitte «Non-reporting IGA FFI» an und geben Sie eine GIIN an); **oder**
 - in einem Land ohne zwischenstaatliches Abkommen befindlich, wobei seine Haupttätigkeit in der Erbringung von Vermögensverwaltungsdienstleistungen oder Anlageberatungsleistungen für seine Kunden besteht, er jedoch keine Finanzwerte für seine Kunden hält und keine Finanzkonten in seinem eigenen Namen eröffnet, es sei denn für den Erhalt von Gebühren für seine Dienstleistungen?
- NEIN** Bitte fahren Sie mit Frage 7 fort.
- JA** *Nicht-meldendes IGA FFI (Investment Advisor/Manager)/Bestimmtes Investmentunternehmen ohne Finanzkonten?*

Wenn Sie «JA» gewählt haben, unterzeichnen Sie dieses Formular bitte in Abschnitt D.

7. Ist der Erklärende entweder

- **ein persönliches Anlagevehikel oder ein Trust, das/der von einem anderen Finanzinstitut *professionell verwaltet* wird** (z. B. Vermögensanlage im Rahmen eines Vermögensverwaltungsmandats mit einem Finanzinstitut, beispielsweise einem External Asset Manager, oder ein Finanzinstitut als Trustee) **und hauptsächlich in Finanzanlagen investiert bzw. damit handelt;**
- oder**
- **ein sonstiges Investmentunternehmen, das hauptsächlich in Finanzanlagen investiert bzw. damit handelt; und beantragt er, in beiden Fällen, dass die Bank seine FATCA-Meldepflichten übernimmt?**

Wenn der Erklärende «JA» ankreuzt, wählt er damit die Einstufung als Owner Documented Foreign Financial Institution (ODFFI) [FFI mit Erklärung aller Anteilseigner bzw. Gläubiger]. Mit der Unterzeichnung dieses Formulars stimmt der Erklärende zu, seine Meldepflichten gemäss FATCA an die Bank zu übertragen, der Bank alle **erforderlichen Informationen und gültigen Dokumente über alle seine zugrunde liegenden Eigentümer zur Verfügung zu stellen**, um es der Bank zu ermöglichen, diese Pflichten in seinem Namen zu erfüllen. Er verpflichtet sich weiterhin, der Bank alle weiteren Informationen zur Verfügung zu stellen, die diese möglicherweise anfordert, um es ihr zu ermöglichen, alle Meldepflichten hinsichtlich des Erklärenden zu erfüllen. Der Erklärende nimmt zur Kenntnis und erklärt sich damit einverstanden, der Bank auf deren Verlangen **alle drei Kalenderjahre oder unverzüglich, wenn die in dem Owner Reporting Statement aufgeführten Daten nicht mehr zutreffend sind, ein neues und überarbeitetes Owner Reporting Statement zu übermitteln.**

- NEIN** Fahren Sie bitte mit Frage 8 fort.
- JA** *Der FATCA-Kontoinhaber beantragt den Status als Owner Documented FFI (ODFFI) [FFI mit Erklärung aller Anteilseigner bzw. Gläubiger]*

Von der Bank auszufüllen

Kunden-Nr. (CIF)

Bitte übermitteln Sie

- ein **Owner Reporting Statement**, das bei Ihrem Kundenberater verfügbar ist.
- Bitte übermitteln Sie darüber hinaus für jeden zugrunde liegenden Eigentümer des Erklärenden, der eine natürliche Person ist, ein **Formular zur Deklaration des Status für natürliche Personen**.
- **Ist ein zugrunde liegender Eigentümer eine US-Person**, muss der Erklärende eine **Ermächtigung des Kontoinhabers**, und **jeder zugrunde liegende Eigentümer eine Zustimmungserklärung des wirtschaftlich Berechtigten** übermitteln.

Wenn Sie «JA» gewählt haben, unterzeichnen Sie dieses Formular bitte in Abschnitt D und übermitteln Sie die obengenannten Formulare und Unterlagen.

Hinweis: Bitte überprüfen Sie die Angaben in Frage 8 und 9, bevor Sie bei Frage 8 eine Entscheidung treffen.

8. Ist der Erklärende entweder

- nach einem geltenden zwischenstaatlichen Abkommen explizit als Active Non-Financial Foreign Entity (Active NFFE) [aktives ausländisches Nichtfinanzunternehmen, aktives NFFE] klassifiziert; **oder**
- ein Rechtsträger, der kein Finanzinstitut ist, wobei mehr als 50 % seiner Einkünfte aus aktiven Quellen kommen **und** weniger als 50 % der von diesem Rechtsträger gehaltenen Vermögenswerte passive Einkünfte generieren (z.B. Dividenden, Zinsen, Mieterträge, Kapitalgewinne usw.)?

Bitte beachten Sie: Besteht die Haupttätigkeit des Erklärenden aus dem Halten von Mehrheitsbeteiligungen an operativ tätigen Gesellschaften, bei denen es sich nicht um Finanzinstitute handelt, kann er auch dann, wenn die Einkünfte passiv sind (z.B. Dividenden, Zinsen usw.), als aktives NFFE oder «ausgenommener Rechtsträger eines Nichtfinanzkonzerns» eingestuft werden.

NEIN Fahren Sie bitte mit Frage 9 fort.

JA Der Erklärende ist ein aktives NFFE, wenn

- weniger als 50 % der Einkünfte passive Einkünfte sind und weniger als 50 % der von diesem Rechtsträger gehaltenen Vermögenswerte generieren passive Einkünfte oder
- das aktive NFFE in eine der folgenden Kategorien fällt:

Non-Profit organization (exempt from income tax)

[nicht auf Gewinnerzielung orientierte Einrichtung (von der Einkommenssteuer befreit)]

Excepted nonfinancial group entity [ausgenommener Rechtsträger eines Nichtfinanzkonzerns]

(z.B. Holdinggesellschaft oder Treasury Center)

Excepted nonfinancial start-up company [ausgenommenes Start-up-Nichtfinanzunternehmen]⁴

Excepted nonfinancial entity in liquidation or bankruptcy

[ausgenommenes Nichtfinanzunternehmen, das sich in Liquidation oder Konkurs befindet]

Publicly traded NFFE or NFFE affiliate of a publicly traded corporation

[öffentlich gehandeltes NFFE oder mit einer öffentlich gehandelten Kapitalgesellschaft verbundenes NFFE]

Excepted territory NFFE [ausgenommenes territoriales NFFE]

Excepted Inter-Affiliate FFI [ausgenommenes konzerninternes FFI]

Foreign government, government of a U.S. possession, or foreign central bank of issue

[ausländische Regierung, Regierung eines US-Territoriums oder ausländische Zentralbank]

(gemäß FATCA-Bestimmungen)

Wenn Sie «JA» gewählt haben, unterzeichnen Sie dieses Formular bitte in Abschnitt D.

Von der Bank auszufüllen

Kunden-Nr. (CIF)

9. Ist der Erklärende

- ein persönliches Anlagevehikel oder ein Trust, das/der *nicht von einem anderen Finanzinstitut professionell verwaltet wird* und hauptsächlich in Finanzanlagen investiert bzw. damit handelt; oder
- ein persönliches Anlagevehikel oder ein Trust (verwaltet durch beliebige Stelle), das/der nicht hauptsächlich in Finanzanlagen investiert bzw. damit handelt und sich nicht als aktives NFFE qualifiziert; oder
- ein anderer Rechtsträger, das kein Finanzinstitut ist, jedoch über 50% seiner Einkünfte aus passiven Quellen erwirtschaftet oder über 50% seiner Vermögenswerte hält, um passive Einkünfte zu erwirtschaften?

NEIN Fahren Sie bitte mit Frage 10 fort.

JA Der Erklärende ist ein Passive Non-Financial Foreign Entity (Passive NFFE) [passives ausländisches Nichtfinanzunternehmen, passives NFFE].

Hinweis: Als Voraussetzung müssen Sie das entsprechende Feld unten ankreuzen, um anzugeben, ob es US-Eigentümer/ beherrschende US-Personen gibt (und gegebenenfalls weitere Unterlagen übermitteln):

- Weder der Rechtsträger selbst noch ein Teil seines Vermögens wird von einem anderen Finanzinstitut (z.B. Bank, Finanzintermediär, Vermögensverwalter, Family Office, Broker/Dealer oder Corporate Trustee) verwaltet; und
- der Rechtsträger hat kein Vermögensverwaltungsmandat (mit der Bank oder einem anderen Finanzinstitut) abgeschlossen.

*Passives NFFE; Bestätigung, dass es **keine** US-Eigentümer/ beherrschenden US-Personen gibt*

Bitte übermitteln Sie **für jeden Eigentümer/ jede beherrschende Person**

- bei natürlichen Personen: ein **Formular zur Deklaration des Status für natürliche Personen** für jede natürliche Person **und/oder**
- bei Rechtsträgern: eine **Selbstzertifizierung gemäss FATCA** für jeden Rechtsträger

*Passives NFFE; Bestätigung, dass es US-Eigentümer/ beherrschenden US-Personen **gibt***

Bitte übermitteln Sie **für jeden Eigentümer/jede beherrschende Person**

- bei natürlichen Personen: ein **Formular zur Deklaration des Status für natürliche Personen** und eine **Zustimmungserklärung des wirtschaftlich Berechtigten** für jeden Eigentümer/jede beherrschende Person
- bei Rechtsträgern: eine **Selbstzertifizierung gemäss FATCA** und eine **Zustimmungserklärung des wirtschaftlich Berechtigten** für jeden Rechtsträger
- Der **Erklärende** muss ausserdem **eine Ermächtigung des Kontoinhabers übermitteln**.

Wenn Sie «JA» gewählt und die entsprechende Klassifizierung angegeben haben, unterzeichnen Sie dieses Formular bitte in Abschnitt D und übermitteln Sie die obengenannten Formulare.

Von der Bank auszufüllen

Kunden-Nr. (CIF)

10. Qualifiziert der Erklärende für eine unten aufgeführte FATCA-Klassifizierung (entweder gemäss FATCA-Bestimmungen oder einem entsprechenden zwischenstaatlichen Abkommen (IGA))?

NEIN Fahren Sie bitte mit Frage 11 fort.

JA Bitte Zutreffendes ankreuzen:

- Non-registering local bank [nichtregistrierte Lokalbank mit überwiegend nationaler Kundschaft]*
- FFI with only low-value accounts [FFI, das ausschliesslich Konten mit niedrigem Wert führt]*
- Certified limited life debt investment entity [als FATCA-konform erachtetes Lebensversicherungskonstrukt]*
- Restricted Distributor [eingeschränkte Vertriebsgesellschaft]*
- Foreign government, government of a U.S. possession, or foreign central bank of issue [ausländische Regierung, Regierung eines US-Territoriums oder ausländische Zentralbank] (gemäss FATCA-Bestimmungen)*
- International Organization (internationale Organisation)*
- Entity wholly owned by exempt beneficial owners (Rechtsträger, der vollständig von befreiten Nutzungsberechtigten beherrscht wird)*
- Territory financial institution [Finanzinstitut in US-Territorien]*
- 501(c) Organization [US-steuerbefreite 501(c) Organisation]*
- Other Nonreporting IGA FFI² [sonstiges nicht-meldendes FFI nach zwischenstaatlichem Abkommen] (bitte Art angeben):*

Wenn Sie «JA» gewählt und die entsprechende Klassifizierung angegeben haben, unterzeichnen Sie dieses Formular bitte in Abschnitt D.

11. Falls keine der in den obigen Fragen erläuterten FATCA-Klassifizierungen auf den Erklärenden zutrifft, bitten wir Sie dieses Formular zu ignorieren und stattdessen das IRS-Formular W-8BEN-E einzureichen.

D. Allgemeine Erklärungen

1. Der Erklärende bestätigt, dass die in diesem Formular aufgeführten Informationen sowie die genannten Definitionen gelesen und verstanden wurden, und bestätigt, dass die in diesem Formular gemachten Angaben wahrheitsgemäss, korrekt und vollständig sind.
2. Für dem Fall, dass die hier gegebenen Angaben nicht mehr korrekt sein sollten, verpflichtet sich der Erklärende spätestens innerhalb von 30 Tagen ein neues Formular einzureichen.
3. Mit Unterzeichnung dieses Formulars nimmt der Erklärende zur Kenntnis, dass Anlagen in «Vermögenswerte, die wiederkehrende Einkünfte (FDAP Income) aus US-Quellen generieren»⁵, nur nach Einreichen zusätzlicher Dokumentation möglich sind. Ohne diese zusätzliche Dokumentation bleiben sämtliche Depots im Rahmen dieser Beziehung für Anlagen in US-Wertschriften gesperrt.

Von der Bank auszufüllen

Kunden-Nr. (CIF)

4. Zustimmung zur Bezugnahme auf diese Selbstzertifizierung für andere Beziehungen mit der Bank.
Sofern das nachstehende Kästchen nicht angekreuzt ist, erklärt sich der Vertragspartner damit einverstanden, dass die Bank diese Selbstzertifizierung und alle damit verbundenen Informationen, einschliesslich aller plausiblen Erklärungen des Vertragspartners und/oder eines im Kundengeschäft tätigen Mitarbeiters der Bank, zur Dokumentation aller sonstigen Beziehungen des Vertragspartners zur Bank wiederverwenden und sich darauf berufen kann. Der Vertragspartner ist sich darüber im Klaren, dass seine Zustimmung zur Folge haben kann, dass die vorliegende Selbstzertifizierung in die Kundendateien anderer Beziehungen, die er mit der Bank unterhält oder unterhalten wird, kopiert wird. Sofern derartige andere Bankbeziehungen weitere Beteiligte aufweisen, z. B. Kontoinhaber, Zeichnungsberechtigte usw., sind diese Beteiligten unter Umständen zum Zugriff auf die jeweilige Kundendatei berechtigt, einschliesslich der Kopie dieser Selbstzertifizierung, sodass sie dadurch den Rückschluss ziehen können, dass der Vertragspartner mit der Bank Geschäftsbeziehungen unterhält oder unterhielt, die von der Beziehung, an der sie beteiligt sind, abweichen.

Der Erklärende widerspricht hiermit der Wiederverwendung der vorliegenden Selbstzertifizierung für seine anderen Beziehungen mit der Bank. Der Erklärende nimmt zur Kenntnis, dass er für jede andere Geschäftsbeziehung mit der Bank gesonderte und sich nicht widersprechende FATCA-Unterlagen einreichen muss.

Bitte beachten Sie, dass auch ein Widerspruch gegen den obigen Abschnitt 4 das Recht der Bank auf Informationsaustausch gemäss ihren allgemeinen Geschäftsbedingungen, die weiterhin in vollem Umfang gültig und wirksam sind, unberührt lässt.

5. Der Unterzeichnende erklärt, dass er für den Erklärenden zeichnungsberechtigt ist. Die Bestimmungen betreffend Rechtswahl und Gerichtsstand in den allgemeinen Geschäftsbedingungen der Bank finden Anwendung.

¹ Der Erklärende kann der Vertragspartner oder ein für die Beziehung massgeblicher Dritter sein.

² Bitte beachten Sie, dass viele Länder ein sogenanntes zwischenstaatliches Abkommen (Intergovernmental Agreement; IGA) mit den Vereinigten Staaten von Amerika abgeschlossen haben, in welchem bestimmte Anforderungen hinsichtlich der Implementierung von FATCA in dem jeweiligen Land festgelegt werden. Bevor Sie dieses Formular ausfüllen, konsultieren Sie bitte den Link www.treasury.gov/resource-center/tax-policy/treaties/Pages/FATCA-Archive.aspx, um den Status Ihres Landes hinsichtlich des Abkommens zu bestimmen. Bitte lesen Sie genau Annex II des entsprechenden zwischenstaatlichen Abkommens, der Informationen enthalten könnte, die sich unmittelbar auf Ihren FATCA-Status auswirken könnten.

³ Der Erklärende muss unter Umständen eine eigene gesponserte GIIN beziehen. Bitte beachten Sie, dass dies für in Jurisdiktionen ohne zwischenstaatliches Abkommen oder Jurisdiktionen nach Modell 2 sowie in Jurisdiktionen nach Modell 1 gegründete oder ansässige Sponsored Entities mit US-meldepflichtigen Konten gilt.

⁴ Dieser Status gilt nur bis zu 24 Monate ab dem Gründungsdatum.

⁵ Als Vermögenswerte, die im Rahmen von FATCA US-Einkünfte generieren, gelten im Allgemeinen Aktien von US-Unternehmen, US-Anleihen und -Anlagefonds sowie nicht in den USA emittierte Derivate mit Bezug zu anderen Vermögenswerten, die US-Einkünfte generieren. Ein Nicht-US-Anlagefonds (z. B. eine luxemburgische SICAV) gilt nach FATCA in der Regel nicht als Vermögenswert, der Einkünfte aus US-Quellen generiert. Wiederkehrende US-Einkünfte bezeichnen feste oder bestimmbare jährliche oder regelmässig wiederkehrende Erträge.

Von der Bank auszufüllen

Kunden-Nr. (CIF)

Unterschrift des/der Erklärenden

Durch die Angabe einer US-TIN und (falls zutreffend) von FATCA-Codes bei Frage 1 sowie die Unterzeichnung dieses Formulars bestätige ich unter Strafandrohung für Meineid, dass (1) die auf diesem Formular angegebene TIN meine korrekte TIN ist; (2) ich nicht einem ersatzweisen Quellensteuerabzug («Backup Withholding») unterliege, da (a) ich vom ersatzweisen Quellensteuerabzug («Backup Withholding») befreit bin oder (b) ich nicht vom Internal Revenue Service (IRS) informiert wurde, dass ich aufgrund der fehlenden Meldung aller Zinsen oder Dividenden dem ersatzweisen Quellensteuerabzug («Backup Withholding») unterliege oder (c) der IRS mich informiert hat, dass ich nicht länger dem ersatzweisen Quellensteuerabzug («Backup Withholding») unterliege; (3) dass ich ein US-Staatsbürger oder Ausländer mit US-Wohnsitz bin; und (4) allfällige auf diesem Formular angegebene FATCA-Codes, die besagen, dass ich von FATCA-Meldungen befreit bin, korrekt sind. Wenn Sie der IRS darüber informiert hat, dass für Sie der ersatzweise Quellensteuerabzug («Backup Withholding») keine Anwendung findet, müssen Sie in der vorliegenden Bescheinigung Punkt (2) durchstreichen. (Der Internal Revenue Service verlangt von Ihnen keine Zustimmung zu irgendeiner Bestimmung dieses Dokuments ausser den erforderlichen Bescheinigungen zur Vermeidung des ersatzweisen Quellensteuerabzugs [«Backup Withholding»].)

Ort, Datum

Unterschrift/en des/der Erklärenden

Name in Druckbuchstaben

_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____

Wichtiger Hinweis:

Dieses Formular ist eine **Urkunde im Sinne von Art. 110 Ziff. 4 des Schweizerischen Strafgesetzbuches (StGB)**. Vorsätzlich falsches Ausfüllen des Formulars kann daher die Straffolgen von Art. 251 StGB nach sich ziehen.

Von der Bank auszufüllen
Kunden-Nr. (CIF)