

Anleitung zum Ausfüllen eines W-8BEN-E Formulars für juristische Personen

Beachten Sie bitte, dass in der folgenden Anleitung ausschliesslich auf Auszüge des Formulars W-8BEN-E verwiesen werden. Das Formular W-8BEN-E, die Entscheidungshilfe für die Klassifizierung von Gesellschaften gemäss FATCA sowie weitere Hilfs-dokumente stehen auf der [FATCA-Internetseite](#) der Bank zur Verfügung.

Zeile 1

Tragen Sie bitte den Namen der Gesellschaft ein, die wirtschaftlich Berechtigter ist.

Zeile 2

Wenn es sich bei Ihrer Gesellschaft um eine Kapitalgesellschaft handelt, geben Sie das Gründungsland an. Wenn es sich um eine andere Art von Gesellschaft handelt, geben Sie das Land an, nach dessen Recht die Gesellschaft gegründet wurde bzw. dessen Recht dafür gilt.

Geben Sie bitte den Rechtsträgertyp an.

- Zeile 4 für die QI-Regelung (Qualified Intermediary) – **kreuzen Sie bitte nur ein Kästchen an**, um Ihre Einstufung für QI-Zwecke gemäss den US-Steuerregeln anzugeben.
- Zeile 5 für die FATCA-Regelung (Foreign Account Tax Compliance Act) – **kreuzen Sie bitte nur ein Kästchen an**, um zu bestätigen, dass Sie in Ihrem Wohnsitzland für diese Einstufung qualifiziert sind.

Als weitere Hilfestellung können Sie die Entscheidungshilfe für die Klassifizierung von Gesellschaften gemäss FATCA heranziehen, die auf der FATCA-Internetseite der Bank (credit-suisse.com/fatca) zur Verfügung steht.

Tragen Sie bitte die Anschrift(en) der Gesellschaft ein, die wirtschaftlich Berechtigter ist.

Seite 1

Form W-8BEN-E		Certificate of Status of Beneficial Owner for United States Tax Withholding and Reporting (Entities)		OMB No. 1545-1621
<small>(Rev. July 2017)</small>		<small>* For use by entities. Individuals must use Form W-8BEN. * Section references are to the Internal Revenue Code. * Go to www.irs.gov/FormW8BEN-E for instructions and the latest information. * Give this form to the withholding agent or payer. Do not send to the IRS.</small>		
<small>Department of the Treasury Internal Revenue Service</small>				
Do NOT use this form for:				
<ul style="list-style-type: none"> • U.S. entity or U.S. citizen or resident • A foreign individual • A foreign individual or entity claiming that income is effectively connected with the conduct of trade or business within the U.S. (unless claiming treaty benefits) • A foreign partnership, a foreign simple trust, or a foreign grantor trust (unless claiming treaty benefits) (see instructions for exceptions) • A foreign government, international organization, foreign central bank of issue, foreign tax-exempt organization, foreign private foundation, or government of a U.S. possession claiming that income is effectively connected U.S. income or that is claiming the applicability of section(s) 115(2), 501(c), 892, 895, or 1443(b) (unless claiming treaty benefits) (see instructions for other exceptions) • Any person acting as an intermediary (including a qualified intermediary acting as a qualified derivatives dealer) 				
Instead use Form:				
<ul style="list-style-type: none"> • W-9 • W-8BEN (Individual) or Form 8233 • W-8ECI • W-8IMY • W-8ECI or W-8EXP • W-8IMY 				
Part I Identification of Beneficial Owner				
1 Name of organization that is the beneficial owner		2 Country of incorporation or organization		
3 Name of disregarded entity receiving the payment (if applicable, see instructions)				
4 Chapter 3 Status (entity type) (Must check one box only):				
<input type="checkbox"/> Simple trust <input type="checkbox"/> Grantor trust <input type="checkbox"/> Disregarded entity <input type="checkbox"/> Partnership <input type="checkbox"/> Central Bank of Issue <input type="checkbox"/> Tax-exempt organization <input type="checkbox"/> Complex trust <input type="checkbox"/> Estate <input type="checkbox"/> Government <input type="checkbox"/> Private foundation <input type="checkbox"/> International organization				
If you entered disregarded entity, partnership, simple trust, or grantor trust above, is the entity a hybrid making a treaty claim? If "Yes" complete Part III. <input type="checkbox"/> Yes <input type="checkbox"/> No				
5 Chapter 4 Status (FATCA status) (See instructions for details and complete the certification below for the entity's applicable status.)				
<input type="checkbox"/> Nonparticipating FFI (including an FFI related to a Reporting IGA) <input type="checkbox"/> Nonreporting IGA FFI. Complete Part XII. <input type="checkbox"/> FFI other than a deemed-compliant FFI, participating FFI, or exempt beneficial owner. <input type="checkbox"/> Foreign government, government of a U.S. possession, or foreign central bank of issue. Complete Part XIII.				
<input type="checkbox"/> Participating FFI. <input type="checkbox"/> International organization. Complete Part XIV. <input type="checkbox"/> Reporting Model 1 FFI. <input type="checkbox"/> Exempt retirement plans. Complete Part XV. <input type="checkbox"/> Reporting Model 2 FFI. <input type="checkbox"/> Entity wholly owned by exempt beneficial owners. Complete Part XVI. <input type="checkbox"/> Registered deemed-compliant FFI (other than a reporting Model 1 FFI, sponsored FFI, or nonreporting IGA FFI covered in Part XII). See instructions. <input type="checkbox"/> Territory financial institution. Complete Part XVII. <input type="checkbox"/> Sponsored FFI. Complete Part IV. <input type="checkbox"/> Excepted nonfinancial group entity. Complete Part XVIII. <input type="checkbox"/> Certified deemed-compliant nonregistering local bank. Complete Part V. <input type="checkbox"/> Excepted nonfinancial start-up company. Complete Part XIX. <input type="checkbox"/> Certified deemed-compliant FFI with only low-value accounts. Complete Part VI. <input type="checkbox"/> Excepted nonfinancial entity in liquidation or bankruptcy. Complete Part XX. <input type="checkbox"/> Certified deemed-compliant sponsored, closely held investment vehicle. Complete Part VII. <input type="checkbox"/> 501(c) organization. Complete Part XXI. <input type="checkbox"/> Certified deemed-compliant limited life debt investment entity. Complete Part VIII. <input type="checkbox"/> Nonprofit organization. Complete Part XXII. <input type="checkbox"/> Certain investment entities that do not maintain financial accounts. Complete Part IX. <input type="checkbox"/> Publicly traded NFFE or NFFE affiliate of a publicly traded corporation. Complete Part XXIII. <input type="checkbox"/> Owner-documented FFI. Complete Part X. <input type="checkbox"/> Excepted territory NFFE. Complete Part XXIV. <input type="checkbox"/> Restricted distributor. Complete Part XI. <input type="checkbox"/> Active NFFE. Complete Part XXV. <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Passive NFFE. Complete Part XXVI. <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Excepted inter-affiliate FFI. Complete Part XXVII. <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Direct reporting NFFE. <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Sponsored direct reporting NFFE. Complete Part XXVIII. <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Account that is not a financial account.				
6 Permanent residence address (street, apt. or suite no., or rural route). Do not use a P.O. box or in-care-of address (other than a registered address).				
City or town, state or province. Include postal code where appropriate.			Country	
7 Mailing address (if different from above)				
City or town, state or province. Include postal code where appropriate.			Country	
8 U.S. taxpayer identification number (TIN), if required		9a GIIN	b Foreign TIN	
10 Reference number(s) (see instructions)				
<small>Note: Please complete remainder of the form including signing the form in Part XXX.</small>				
<small>For Paperwork Reduction Act Notice, see separate instructions. Cat. No. 59689N Form W-8BEN-E (Rev. 7-2017)</small>				

Füllen Sie diesen Abschnitt bitte aus, wenn Sie berechtigt sind, von reduzierten Steuersätzen im Rahmen des Doppelbesteuerungsabkommens zwischen den USA und Ihrem Steuerdomizil zu profitieren. Machen Sie insofern Angaben in Teil a, b und b LOB Kategorie oder c. Weitere Informationen zu den LOB Kategorien finden Sie im Merkblatt zum Doppelbesteuerungsabkommen mit den USA, das auf der FATCA-Internetseite der Bank zur Verfügung steht. Bei Unsicherheiten zu Ihrem Status konsultieren Sie bitte Ihren Steuerberater.

Füllen Sie diesen Abschnitt bitte nur dann aus, wenn der standardmässige Steuersatz gemäss Doppelbesteuerungsabkommen nicht zur Anwendung kommt.

Tragen Sie bitte Ihren Namen ein und unterzeichnen Sie gemäss den Zeichnungsberechtigungen.

Geben Sie das Datum bitte in folgendem Format an: MM-TT-JJJJ, Beispiel: 03-28-2020

Kreuzen Sie das Kästchen zur Zeichnungsbefugnis an, um die Gültigkeit des Formulars zu bestätigen.

Seite 2

Part III Claim of Tax Treaty Benefits (if applicable). (For chapter 3 purposes only.)

14 I certify that (check all that apply):

a The beneficial owner is a resident of _____ within the meaning of the income tax treaty between the United States and that country.

b The beneficial owner derives the item (or items) of income for which the treaty benefits are claimed, and, if applicable, meets the requirements of the treaty provision dealing with limitation on benefits. The following are types of limitation on benefits provisions that may be included in an applicable tax treaty (check only one; see instructions):

<input type="checkbox"/> Government	<input type="checkbox"/> Company that meets the ownership and base erosion test
<input type="checkbox"/> Tax exempt pension trust or pension fund	<input type="checkbox"/> Company that meets the derivative benefits test
<input type="checkbox"/> Other tax exempt organization	<input type="checkbox"/> Company with an item of income that meets active trade or business test
<input type="checkbox"/> Publicly traded corporation	<input type="checkbox"/> Favorable discretionary determination by the U.S. competent authority received
<input type="checkbox"/> Subsidiary of a publicly traded corporation	<input type="checkbox"/> Other (specify Article and paragraph) _____

c The beneficial owner is claiming treaty benefits for U.S. source dividends received from a foreign corporation or interest from a U.S. trade or business of a foreign corporation and meets qualified resident status (see instructions).

15 **Special rates and conditions (if applicable—see instructions):**
 The beneficial owner is claiming the provisions of Article and paragraph _____ of the treaty identified on line 14a above to claim a _____ % rate of withholding on (specify type of income): _____
 Explain the additional conditions in the Article the beneficial owner meets to be eligible for the rate of withholding: _____

Seite 8

Part XXX Certification

Under penalties of perjury, I declare that I have examined the information on this form and to the best of my knowledge and belief it is true, correct, and complete. I further certify under penalties of perjury that:

- The entity identified on line 1 of this form is the beneficial owner of all the income to which this form relates, is using this form to certify its status for chapter 4 purposes, or is a merchant submitting this form for purposes of section 6050W;
- The entity identified on line 1 of this form is not a U.S. person;
- The income to which this form relates is: (a) not effectively connected with the conduct of a trade or business in the United States, (b) effectively connected but is not subject to tax under an income tax treaty, or (c) the partner's share of a partnership's effectively connected income; and
- For broker transactions or barter exchanges, the beneficial owner is an exempt foreign person as defined in the instructions.

Furthermore, I authorize this form to be provided to any withholding agent that has control, receipt, or custody of the income of which the entity on line 1 is the beneficial owner or any withholding agent that can disburse or make payments of the income of which the entity on line 1 is the beneficial owner.

I agree that I will submit a new form within 30 days if any certification on this form becomes incorrect.

Sign Here ▶

Signature of individual authorized to sign for beneficial owner _____ Print Name _____ Date (MM-DD-YYYY) _____

I certify that I have the capacity to sign for the entity identified on line 1 of this form.

Dieses Dokument wurde von der Credit Suisse Group AG und/oder mit ihr verbundene Unternehmen erstellt. Das Dokument dient ausschliesslich zu Informationszwecken und zur Verwendung durch den Empfänger. Dieses Dokument stellt jetzt und in Zukunft keine rechtliche, steuerliche oder regulatorische Beratung dar. Parteien, die im Zusammenhang mit den in diesem Dokument behandelten Themen rechtliche, steuerliche oder regulatorische Unterstützung wünschen, sollten sich diesbezüglich an einen unabhängigen Rechts- und Steuerberater wenden. Die Credit Suisse Group AG und/oder mit ihr verbundene Unternehmen gibt keine Gewähr hinsichtlich der Zuverlässigkeit und Vollständigkeit der in diesem Dokument bereitgestellten Informationen und lehnt jede Haftung für Verluste, Kosten oder Schäden ab, die sich aus der Verwendung dieser Informationen ergeben. Dieses Dokument wurde anhand von Informationen und regulatorischen Richtlinien erstellt, die zu dem im Dokument angegebenen Zeitpunkt verfügbar waren; derartige Informationen und/oder Richtlinien können sich jederzeit ändern.

Die Credit Suisse Group AG und/oder mit ihr verbundene Unternehmen ist nicht verpflichtet, dieses Dokument zu aktualisieren oder Sie über weitere Angelegenheiten im Zusammenhang mit Vorschriften des US Finanzministeriums zu informieren. Die Credit Suisse Group AG und/oder mit ihr verbundene Unternehmen nimmt keine Stellung in Bezug auf Ihre Verpflichtung zur Einhaltung von Vorschriften des US-Finanzministeriums und in Bezug auf Ihren Status gemäss diesen Vorschriften.

Copyright © 2020 Credit Suisse Group AG und/oder mit ihr verbundene Unternehmen. Alle Rechte vorbehalten.