

Bestätigung des Status des wirtschaftlich Berechtigten für U.S.-amerikanische Quellenbesteuerung und Meldung (Unternehmen)

OMB Nr. 1545-1621

Formular **W-8BEN-E**

(Rev. Juli 2017)
Department of the Treasury
Internal Revenue Service

- Nur für Unternehmen. Natürliche Personen benutzen das Formular W-8BEN. ► Verweise auf Sections beziehen sich auf den Internal Revenue Code.
► Siehe www.irs.gov/formW8BENE für Instruktionen sowie die neusten Informationen.
► Das Formular ist an die auszahlende oder steuerrückbehaltende Zahlstelle zu senden. Nicht an den IRS senden.

Dieses Formular darf NICHT verwendet werden für:

Bitte verwenden Sie hierfür:

- Ein U.S.-Unternehmen oder einen U.S.-Staatsangehörigen oder einen U.S.-Ansässigen W-9
- Eine ausländische natürliche Person W-8BEN (natürliche Personen) oder Formular 8233
- Eine ausländische natürliche Person oder ein ausländisches Unternehmen, die/das geltend macht, dass Erträge direkt mit einem Gewerbe oder Geschäftsbetrieb in den Vereinigten Staaten in Verbindung stehen (ausser wenn Abkommensvergünstigungen geltend gemacht werden) W-8ECI
- Eine ausländische Personengesellschaft, einen ausländischen «Simple Trust» oder einen ausländischen «Grantor Trust» (ausser wenn Abkommensvergünstigungen geltend gemacht werden) (für Ausnahmen siehe Instruktionen) W-8IMY
- Eine ausländische Regierung, internationale Organisation, ausländische Zentralbank, ausländische steuerbefreite Organisation, ausländische private Stiftung oder eine Regierung einer U.S.-Besitzung, die geltend macht, dass Erträge direkt mit einem Gewerbe oder Geschäftsbetrieb in den Vereinigten Staaten in Verbindung stehen oder der/die Abschnitt(e) 115(2), 501(c), 892, 895 oder 1443(b) Anwendung findet/finden (ausser wenn Abkommensvergünstigungen geltend gemacht werden) (siehe Instruktionen für andere Ausnahmen) W-8ECI oder W-8EXP
- Jede als Intermediär handelnde Person (inklusive eines «Qualified Intermediary», der als «Qualified Derivatives Dealer» agiert) W-8IMY

Teil I Identifizierung des wirtschaftlich Berechtigten

1	Name des wirtschaftlich berechtigten Unternehmens	2	Land der Errichtung oder Gründung
3	Name des (steuerlich) nichtbeachtlichen Unternehmens («Disregarded Entity»), welches die Zahlung erhält (falls zutreffend, siehe Instruktionen)		
4	Chapter 3-Status (Art des Unternehmens) (nur ein Feld ankreuzen): <input type="checkbox"/> Kapitalgesellschaft <input type="checkbox"/> (Steuerlich) nichtbeachtliches Unternehmen <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"/> Zentralbank <input type="checkbox"/> Steuerbefreite Organisation <input type="checkbox"/> Private Stiftung <input type="checkbox"/> Internationale Organisation Wenn Sie «(Steuerlich) nichtbeachtliches Unternehmen», «Personengesellschaft», «Simple Trust» oder «Grantor Trust» angekreuzt haben: Handelt es sich bei diesem Unternehmen um ein hybrides Unternehmen, welches Abkommensvergünstigungen geltend macht? Wenn «Ja», bitte Teil III ausfüllen. <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein		
5	Chapter 4-Status (FATCA-Status) (Für Einzelheiten siehe Instruktionen. Geben Sie nachstehend die Bestätigung zum geltenden Status des Unternehmens ab.) <input type="checkbox"/> Nichtteilnehmendes FFI (einschliesslich eines FFI, das mit einem rapportierenden FFI nach IGA verbunden ist, ausser einem als FATCA-konform erachteten FFI, einem teilnehmenden FFI oder einem befreiten Nutzungsberechtigten). <input type="checkbox"/> Teilnehmendes FFI. <input type="checkbox"/> Rapportierendes FFI nach Modell 1. <input type="checkbox"/> Rapportierendes FFI nach Modell 2. <input type="checkbox"/> Als FATCA-konform erachtetes, registriertes FFI (ausser einem rapportierenden FFI nach Modell 1, einem Sponsored FFI oder einem nichtrapportierenden FFI nach IGA gemäss Part XII). Siehe Instruktionen. <input type="checkbox"/> Sponsored FFI. Teil IV ausfüllen. <input type="checkbox"/> Als FATCA-konform erachtete, zertifizierte, nichtregistrierende Lokalbank. Teil V ausfüllen. <input type="checkbox"/> Als FATCA-konform erachtetes, zertifiziertes FFI, das ausschliesslich Konten mit niedrigem Wert führt. Teil VI ausfüllen. <input type="checkbox"/> Als FATCA-konform erachtetes, zertifiziertes «sponsored, closely held investment vehicle». Teil VII ausfüllen. <input type="checkbox"/> Als FATCA-konform erachtete, zertifizierte «limited life debt investment entity». Teil VIII ausfüllen. <input type="checkbox"/> Bestimmte Investmentunternehmen, die keine Finanzkonten führen. Teil IX ausfüllen. <input type="checkbox"/> FFI mit Eigentümerdokumentation. Teil X ausfüllen. <input type="checkbox"/> Eingeschränkte Vertriebsgesellschaft. Teil XI ausfüllen. <input type="checkbox"/> Nichtrapportierendes FFI nach IGA. Teil XII ausfüllen. <input type="checkbox"/> Ausländische Regierung, Regierung einer U.S.-Besitzung oder ausländische Zentralbank. Teil XIII ausfüllen. <input type="checkbox"/> Internationale Organisation. Teil XIV ausfüllen. <input type="checkbox"/> Befreite Einrichtungen der Rentenvorsorge. Teil XV ausfüllen. <input type="checkbox"/> Unternehmen, das vollständig von befreiten Nutzungsberechtigten beherrscht wird. Teil XVI ausfüllen. <input type="checkbox"/> Finanzinstitut in U.S.-Territorien. Teil XVII ausfüllen. <input type="checkbox"/> Ausgenommenes Unternehmen eines Nichtfinanzkonzerns. Teil XVIII ausfüllen. <input type="checkbox"/> Ausgenommenes Start-up-Nichtfinanzunternehmen. Teil XIX ausfüllen. <input type="checkbox"/> Ausgenommenes Nichtfinanzunternehmen, das in Liquidation oder Konkurs ist. Teil XX ausfüllen. <input type="checkbox"/> 501(c)-Organisation. Teil XXI ausfüllen. <input type="checkbox"/> Nicht auf Gewinnerzielung gerichtete Einrichtungen. Teil XXII ausfüllen. <input type="checkbox"/> Öffentlich gehandelter NFFE oder mit einer öffentlich gehandelten Kapitalgesellschaft verbundener NFFE. Teil XXIII ausfüllen. <input type="checkbox"/> Ausgenommener territorialer NFFE. Teil XXIV ausfüllen. <input type="checkbox"/> Aktiver NFFE. Teil XXV ausfüllen. <input type="checkbox"/> Passiver NFFE. Teil XXVI ausfüllen. <input type="checkbox"/> Ausgenommenes konzerninternes FFI. Teil XXVII ausfüllen. <input type="checkbox"/> Direkt rapportierender NFFE. <input type="checkbox"/> Direkt rapportierender Sponsored NFFE. Teil XXVIII ausfüllen. <input type="checkbox"/> Konto, welches kein Finanzkonto ist.		

Teil I Identifizierung des wirtschaftlich Berechtigten (Fortsetzung)			
6	Ständiges Domizil (Strasse, Haus-, ggf. Wohnungsnummer, etc.). Keine Postfach- oder c/o-Adresse verwenden (ausser bei einer registrierten Adresse).		
Ort, Bundesland oder Provinz. Bitte Postleitzahl angeben, wo angebracht.			Land
7	Postanschrift (falls von oben gemachten Angaben abweichend)		
Ort, Bundesland oder Provinz. Bitte Postleitzahl angeben, wo angebracht.			Land
8	U.S.-Steuernummer (TIN), falls erforderlich	9 a GIIN	b Ausländische TIN (Steuernummer)
		10 Referenznummer(n) (siehe Instruktionen)	

Hinweis: Bitte die restlichen Formularfelder ausfüllen und das Formular in Teil XXX unterzeichnen.

Teil II (Steuerlich) nichtbeachtliches Unternehmen oder Niederlassung, welche Zahlungen erhalten. (Nur ausfüllen, wenn Sie ein (steuerlich) nichtbeachtliches Unternehmen mit einer GIIN oder eine Niederlassung eines FFI sind, das/die in einem anderen Land als dem Ansässigkeitsstaat des FFI ansässig ist. Siehe Instruktionen.)	
11	Chapter 4-Status (FATCA-Status) eines (steuerlich) nichtbeachtlichen Unternehmens oder einer Niederlassung, welche Zahlungen erhalten <input type="checkbox"/> Als nichtteilnehmendes FFI behandelte Niederlassung. <input type="checkbox"/> Rapportierendes FFI nach Modell 1. <input type="checkbox"/> U.S.-Niederlassung. <input type="checkbox"/> Teilnehmendes FFI. <input type="checkbox"/> Rapportierendes FFI nach Modell 2.
12	Adresse des (steuerlich) nichtbeachtlichen Unternehmens oder der Niederlassung (Strasse, Haus-, ggf. Wohnungsnummer, etc.). Keine Postfach- oder c/o-Adresse verwenden (ausser bei einer registrierten Adresse). Ort, Bundesland oder Provinz. Bitte Postleitzahl angeben, wo angebracht. Land
13	GIIN (falls vorhanden)

Teil III Beantragung von Abkommensvergünstigungen (falls zutreffend) (nur für Zwecke von «Chapter 3»)	
14	Ich bestätige, dass (alle zutreffenden Angaben ankreuzen): a <input type="checkbox"/> der wirtschaftlich Berechtigte in _____ gemäss dem Doppelbesteuerungsabkommen zwischen den USA und diesem Land ansässig ist. b <input type="checkbox"/> der wirtschaftlich Berechtigte die Einkünfte bezieht, für welche die Abkommensvergünstigungen geltend gemacht werden, und dieser – falls zutreffend – die Anforderungen des Abkommens in Bezug auf die Einschränkung von Abkommensvorteilen («Limitation on Benefits») erfüllt. Die folgenden Kategorien von Vorschriften von Einschränkungen von Abkommensvorteilen können in einem anwendbaren Steuerabkommen vorgesehen sein (nur ein Feld ankreuzen; siehe Instruktionen): <div style="display: flex; flex-wrap: wrap;"> <div style="width: 50%;"><input type="checkbox"/> Regierung</div> <div style="width: 50%;"><input type="checkbox"/> Gesellschaft, welche den «ownership and base erosion test» erfüllt</div> <div style="width: 50%;"><input type="checkbox"/> Steuerbefreite/r Pensionskassenstiftung oder Pensionsfonds</div> <div style="width: 50%;"><input type="checkbox"/> Gesellschaft, welche den «derivative benefits test» erfüllt</div> <div style="width: 50%;"><input type="checkbox"/> Andere steuerbefreite Organisation</div> <div style="width: 50%;"><input type="checkbox"/> Gesellschaft mit Einkünften, die den «active trade or business test» erfüllen</div> <div style="width: 50%;"><input type="checkbox"/> An einer Börse gehandelte Kapitalgesellschaft</div> <div style="width: 50%;"><input type="checkbox"/> Vergünstigungsanspruch nach Ermessensentscheid der zuständigen U.S.-Behörde</div> <div style="width: 50%;"><input type="checkbox"/> Tochtergesellschaft einer an einer Börse gehandelten Kapitalgesellschaft</div> <div style="width: 50%;"><input type="checkbox"/> Andere (Artikel und Paragraph angeben):</div> </div> c <input type="checkbox"/> der wirtschaftlich Berechtigte Abkommensvergünstigungen für aus U.S.-Quellen stammende Dividenden geltend macht, die von einer ausländischen Kapitalgesellschaft ausgeschüttet werden, oder für Zinsen, die aus einer gewerblichen oder geschäftlichen US-Tätigkeit einer ausländischen Kapitalgesellschaft stammen, und die Kriterien für den «qualified resident»-Status erfüllt (siehe Instruktionen).
15	Besondere Steuersätze und -bedingungen (sofern anwendbar – siehe Instruktionen): Der wirtschaftlich Berechtigte beantragt laut den Bestimmungen von Artikel und Paragraph des in Zeile 14a genannten Abkommens einen Quellensteuersatz von% auf (bitte spezifizieren Sie die Art der Einkünfte): Geben Sie die zusätzlichen Voraussetzungen des Artikels an, die der wirtschaftlich Berechtigte erfüllt, um für den Quellensteuersatz berechtigt zu sein:

Teil IV Sponsored FFI

16 Name der «Sponsoring Entity»:

17 Zutreffendes ankreuzen.

- Ich bestätige, dass das in Teil I genannte Unternehmen:
- ein Investmentunternehmen («Investment Entity») ist;
 - kein QI, WP (ausser gemäss dem «Withholding Foreign Partnership Agreement» zulässig) oder WT ist; **und**
 - mit dem vorstehend genannten Unternehmen (welches kein nichtteilnehmendes FFI ist) vereinbart hat, dass Letztere als Sponsoring Entity für dieses Unternehmen handelt.
- Ich bestätige, dass das in Teil I genannte Unternehmen:
- eine beherrschte ausländische Kapitalgesellschaft («Controlled Foreign Corporation») gemäss Section 957(a) ist;
 - kein QI, WP oder WT ist;
 - direkt oder indirekt vollständig von dem vorstehend genannten U.S.-Finanzinstitut beherrscht wird und Letzteres sich einverstanden erklärt hat, als Sponsoring Entity für dieses Unternehmen zu handeln; **und**
 - mit der oben genannten Sponsoring Entity ein gemeinsames elektronisches Kontensystem unterhält, welches es der Sponsoring Entity ermöglicht, alle Kontoinhaber und Zahlungsempfänger des Unternehmens zu identifizieren und auf alle von dem Unternehmen geführten Konten- und Kundeninformationen, unter anderem auf Kundenidentifikationsinformationen, Kundendokumentation, Kontensalden und alle an Kontoinhaber oder Zahlungsempfänger geleistete Zahlungen, zuzugreifen.

Teil V Als FATCA-konform erachtete, zertifizierte, nichtregistrierende Lokalbank («Certified Deemed-Compliant Nonregistering Local Bank»)

- 18 Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene FFI:
- im Land seiner Errichtung oder Gründung ausschliesslich als Bank oder Genossenschaftsbank (oder vergleichbare genossenschaftliche Kreditorganisation, die nicht gewinnorientiert arbeitet) zugelassen und betrieben wird;
 - als primäre Tätigkeit die Entgegennahme von Einlagen betreibt, sowie die Vergabe von Darlehen – bezogen auf eine Bank – an Privatkunden, die dieser Bank nicht nahe stehen, und – in Bezug auf eine Genossenschaftsbank oder vergleichbare genossenschaftliche Kreditorganisation – an Mitglieder, von welchen keines eine Beteiligung von mehr als 5% an dieser Genossenschaftsbank oder vergleichbaren genossenschaftlichen Kreditorganisation hält;
 - keine Kontoinhaber ausserhalb seines Gründungslandes anwirbt;
 - keine feste Geschäftseinrichtung ausserhalb dieses Landes hat (zu diesem Zweck beinhaltet eine «feste Geschäftseinrichtung» keine Einrichtung, die nicht öffentlich beworben wird und von welcher aus das FFI ausschliesslich administrative Supportfunktionen ausübt);
 - nicht mehr als 175 Mio. USD an Aktiven in seiner Bilanz hat und, wenn es zu einem erweiterten Konzern gehört, dieser Konzern nicht mehr als insgesamt 500 Mio. USD an Aktiven in seiner konsolidierten oder kombinierten Bilanz hat; **und**
 - keine Mitglieder in seinem erweiterten Konzern hat, die ausländische Finanzinstitute sind, es sei denn solche ausländische Finanzinstitute wurden im selben Land wie das in Teil I angegebene FFI gegründet oder errichtet und erfüllen die in diesem Teil festgelegten Anforderungen.

Teil VI Als FATCA-konform erachtetes, zertifiziertes FFI, das ausschliesslich Konten mit niedrigem Wert führt («Certified Deemed-Compliant FFI with Only Low-Value Accounts»)

- 19 Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene FFI:
- nicht primär im Geschäft der Anlage, Wiederanlage oder des Handels mit Wertpapieren, Beteiligungen an Personengesellschaften, Rohstoffen, derivative Finanzinstrumente («Notional Principal Contracts»), Versicherungs- oder Rentenversicherungsverträge oder irgendeiner sonstigen Beteiligung (einschliesslich Futures, Forwards oder Optionen) an derartigen Wertpapieren, Beteiligungen an Personengesellschaften, Rohstoffen, Notional Principal Contracts, Versicherungs- oder Rentenversicherungsverträgen tätig ist;
 - oder ein Mitglied seines erweiterten Konzerns (falls vorhanden) kein Finanzkonto unterhält, das einen Saldo oder Wert von mehr als 50'000 USD aufweist (gemäss Feststellung nach Anwendung der massgebenden Zusammenrechnungsregel für Konten); **und**
 - oder der gesamte erweiterte Konzern (falls vorhanden) zum Ende des letzten Rechnungsjahres nicht mehr als 50 Mio. USD an Aktiven in seiner konsolidierten oder kombinierten Bilanz hatte.

Teil VII Als FATCA-konform erachtetes, zertifiziertes «Sponsored, Closely Held Investment Vehicle» («Certified Deemed-Compliant Sponsored, Closely Held Investment Vehicle»)

20 Name der «Sponsoring Entity»:.....

- 21 Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen:
- nur deshalb ein FFI ist, weil es sich um ein Investmentunternehmen gemäss Paragraph 1.1471-5(e)(4) der Ausführungsbestimmungen handelt;
 - kein QI, WP oder WT ist;
 - die gesamten Sorgfalts-, Quellensteuerabzugs- und Meldepflichten (so als wäre der FFI ein teilnehmendes FFI) durch die in Line 20 angegebene «Sponsoring Entity» erfüllen wird; **und**
 - in Bezug auf die gesamten Fremd- und Eigenkapitalbeteiligungen am Unternehmen von höchstens 20 natürlichen Personen gehalten wird (ohne Berücksichtigung von Fremdkapitalbeteiligungen, die von U.S.-Finanzinstituten, teilnehmenden FFIs, als FATCA-konform erachteten, registrierten FFIs und als FATCA-konform erachteten, zertifizierten FFIs gehalten werden, sowie Eigenkapitalbeteiligungen, die von einem Unternehmen gehalten werden, das 100%des Eigenkapitals am FFI hält und selbst ein Sponsored FFI ist).

Teil VIII	Als FATCA-konform erachtete, zertifizierte «Limited Life Debt Investment Entity» («Certified Deemed-Compliant Limited Life Debt Investment Entity»)
------------------	--

- 22** Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen:
- per 17. Januar 2013 existierte;
 - alle Arten von Fremd- oder Eigenkapitalanteilen gemäss einem Treuhand- oder vergleichbaren Vertrag am oder vor dem 17. Januar 2013 an Anleger emittiert hat; **und**
 - als FATCA-konform und zertifiziert qualifiziert, da es die Anforderungen erfüllt, um als Limited Life Debt Investment Entity behandelt zu werden (etwa die Beschränkungen in Bezug auf sein Vermögen und sonstige Anforderungen gemäss Paragraph 1.1471-5(f)(2)(iv) der Ausführungsbestimmungen).

Teil IX	Bestimmte Investmentunternehmen, die keine Finanzkonten führen («Certain Investment Entities that Do Not Maintain Financial Accounts»)
----------------	---

- 23** Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen:
- nur deshalb ein Finanzinstitut ist, weil es sich um ein Investmentunternehmen gemäss Paragraph 1.1471-5(e)(4)(i)(A) der Ausführungsbestimmungen handelt; **und**
 - keine Finanzkonten führt.

Teil X	FFI mit Eigentümerdokumentation («Owner-Documented FFI»)
---------------	---

Hinweis: Dieser Status kann nur dann angewendet werden, wenn das U.S.-Finanzinstitut, das teilnehmende FFI, oder das rapportierende FFI nach dem Modell 1, welchem dieses Formular ausgehändigt wird, eingewilligt hat, das betreffende FFI als «FFI mit Eigentümerdokumentation» zu behandeln (für die Voraussetzungen der Anspruchsberechtigung siehe Instruktionen). Darüber hinaus muss das FFI die nachstehenden Bestätigungen abgeben.

- 24a** (Dieses Feld ist von allen FFIs mit Eigentümerdokumentation anzukreuzen). Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene FFI:
- nicht als Intermediär handelt;
 - keine Depositen im Rahmen der ordentlichen Ausübung von Bank- oder ähnlichen Geschäften entgegennimmt;
 - nicht ein Unternehmen ist, dessen Geschäftstätigkeit zu einem wesentlichen Teil aus dem Halten von Finanzwerten für Dritte besteht;
 - keine Versicherungsgesellschaft (oder die Holdinggesellschaft einer Versicherungsgesellschaft) ist, die Finanzkonten vergibt oder aufgrund solcher Verträge zur Leistung von Zahlungen verpflichtet ist;
 - nicht beherrscht wird von oder Teil ist eines erweiterten Konzerns mit einem Unternehmen, das entweder im Rahmen der ordentlichen Ausübung von Bank- oder ähnlichen Geschäften Depositen entgegennimmt, oder als wesentlichen Teil seiner Geschäftstätigkeit Finanzwerte für Dritte hält oder eine Versicherungsgesellschaft (oder die Holdinggesellschaft einer Versicherungsgesellschaft) ist, die Finanzkonten vergibt oder aufgrund solcher Verträge zur Leistung von Zahlungen verpflichtet ist;
 - kein Finanzkonto für ein nichtteilnehmendes FFI führt; **und**
 - keine anderen spezifizierten U.S.-Personen hat, die Eigenkapital oder Fremdkapital (ausser Fremdkapital, das nicht als Finanzkonto qualifiziert oder das einen Saldo oder Wert von USD 50'000 nicht übersteigt) des FFI halten, als jene, die auf dem «FFI owner reporting statement» identifiziert sind.

Feld 24b oder 24c ankreuzen – je nachdem, was zutrifft.

- b** Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene FFI:
- ein «FFI owner reporting statement» vorgelegt hat oder vorlegen wird, das Folgendes enthält:
 - (i) Name, Adresse, TIN (falls vorhanden), Chapter 4-Status und Art der vorgelegten Dokumentation (falls erforderlich) jeder natürlichen und spezifizierten U.S.-Person, die direkt oder indirekt eine Eigenkapitalbeteiligung am FFI mit Eigentümerdokumentation hält (dabei ist durch alle Unternehmen ausser spezifizierten U.S.-Personen durchzublicken);
 - (ii) Name, Adresse, TIN (falls vorhanden), und Chapter 4-Status jeder natürlichen und spezifizierten U.S.-Person, die eine Fremdkapitalbeteiligung am FFI mit Eigentümerdokumentation hält (einschliesslich jeder indirekten Fremdkapitalbeteiligung, was Fremdkapitalbeteiligungen an jedem Unternehmen, welches direkt oder indirekt Eigentümer des Zahlungsempfängers ist, oder jede direkte oder indirekte Eigenkapitalbeteiligung an einem Gläubiger des Zahlungsempfängers, mit einschliesst), sofern eine solche Beteiligung ein Finanzkonto von mehr als 50'000 USD begründet (ohne Berücksichtigung von Fremdkapitalbeteiligungen, die von teilnehmenden FFIs, als FATCA-konform erachteten, registrierten oder zertifizierten, FFIs, ausgenommenen NFFEs, befreiten Nutzungsberechtigten oder U.S.-Personen, die nicht spezifizierte U.S.-Personen sind, gehalten werden); **und**
 - (iii) jede weitere Information, die von der auszahlenden oder steuerrückbehaltenden Zahlstelle verlangt wird, um ihren Pflichten in Bezug auf das Unternehmen nachzukommen.
 - für jede Person, die im «FFI owner reporting statement» identifiziert wurde, gültige Dokumente, welche die Voraussetzungen gemäss Paragraph 1.1471-3(d)(6)(iii) der Ausführungsbestimmungen erfüllen, eingereicht hat oder noch einreichen wird.
- c** Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene FFI ein innerhalb von 4 Jahren ab Zahlungstermin unterzeichnetes Bestätigungsschreiben vorgelegt hat oder vorlegen wird, das von einer in den USA ansässigen unabhängigen Wirtschaftsprüfungsgesellschaft oder einem gesetzlichen Vertreter mit Sitz in den USA stammt, die/der erklärt, dass die Gesellschaft oder der Vertreter die Dokumentation des FFI in Bezug auf alle seine Eigentümer und Fremdkapitaleigner, die in Paragraph 1.1471-3(d)(6)(iv)(A)(2) der Ausführungsbestimmungen genannt werden, überprüft hat und dass das FFI alle Anforderungen an ein FFI mit Eigentümerdokumentation erfüllt. Das in Teil I angegebene FFI hat zudem für seine Eigentümer, die spezifizierte U.S.-Personen sind, ein FFI owner reporting statement sowie das/die zugehörige(n) Formular(e) W-9 mit der/den entsprechenden Verzichtserklärung(en) vorgelegt oder wird diese vorlegen.

Feld 24d ankreuzen, falls zutreffend (optional, siehe Instruktionen).

- d** Ich bestätige, dass das in Zeile 1 angegebene Unternehmen ein Trust ist, der keine Begünstigten, deren Recht auf Begünstigungen vom Eintreten eines bestimmten Ereignis abhängig ist («contingent beneficiaries»), oder bezeichnete Gruppen mit nicht identifizierten Begünstigten hat.

Teil XI Eingeschränkte Vertriebsgesellschaft («Restricted Distributor»)

- 25a** (Alle eingeschränkten Vertriebsgesellschaften bitte hier ankreuzen). Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen:
- als Vertriebsgesellschaft in Bezug auf Fremd- oder Eigenkapitalanteile des eingeschränkten Fonds («restricted fund») tätig ist, für welchen dieses Formular eingereicht wird;
 - Investmentleistungen für mindestens 30 Kunden erbringt, die nicht miteinander verbunden sind, und dass weniger als die Hälfte seiner Kunden miteinander verbunden sind;
 - verpflichtet ist, Sorgfaltspflichten in Bezug auf die Bekämpfung von Geldwäscherei gemäss Anti-Geldwäscherei-Gesetzen im Land seiner Errichtung (bei dem es sich um eine FATF-konforme Jurisdiktion handelt) einzuhalten;
 - ausschliesslich im Land seiner Errichtung oder Gründung tätig ist, keine feste Geschäftseinrichtung ausserhalb dieses Landes hat und nur Konzernmitglieder (falls solche bestehen) mit dem gleichen Land der Errichtung oder Gründung hat;
 - keine Kunden ausserhalb des Landes seiner Errichtung oder Gründung anwirbt;
 - ein Gesamtvermögen von höchstens 175 Mio. USD verwaltet und in seiner Erfolgsrechnung für das letzte Rechnungsjahr Bruttoerlöse von höchstens 7 Mio. USD ausgewiesen hat;
 - nicht zu einem erweiterten Konzern gehört, der ein verwaltetes Gesamtvermögen von mehr als 500 Mio. USD oder Bruttoerlöse von mehr als 20 Mio. USD in seiner konsolidierten oder kombinierten Erfolgsrechnung für das letzte Rechnungsjahr ausgewiesen hat;
- und**
- keine Schuldtitel oder Wertschriften des eingeschränkten Fonds an spezifizierte U.S.-Personen, passive NFFEs mit einem oder mehreren wesentlichen U.S.-Eigentümern («Substantial Owners») oder nichtteilnehmende FFIs vertreibt.

Feld 25b oder 25c ankreuzen – je nachdem, was zutrifft.

Ich bestätige weiter, dass das in Teil I angegebene Unternehmen in Bezug auf alle nach dem 31. Dezember 2011 erfolgten Verkäufe von Fremd- oder Eigenkapitalbeteiligungen am eingeschränkten Fonds, für den dieses Formular eingereicht wird:

- b** an einen Vertriebsvertrag gebunden war, der ein allgemeines Verbot des Verkaufs von Schuldtiteln oder Wertschriften an U.S.-Unternehmen und in den USA ansässige natürliche Personen enthielt und aktuell an einen Vertriebsvertrag gebunden ist, der ein Verbot des Verkaufs von Schuldtiteln oder Wertpapieren an spezifizierte U.S.-Personen, passive NFFEs mit einem oder mehreren wesentlichen U.S.-Eigentümern oder nichtteilnehmende FFIs enthält.
- c** derzeit an einen Vertriebsvertrag gebunden ist, der ein Verbot des Verkaufs von Schuldtiteln oder Wertschriften an spezifizierte U.S.-Personen, passive NFFEs mit einem oder mehreren wesentlichen U.S.-Eigentümern oder nichtteilnehmende FFIs enthält, und für alle Verkäufe vor der Aufnahme einer solchen Einschränkung in seinen Vertriebsvertrag alle Konten im Zusammenhang mit derartigen Verkäufen entsprechend dem Verfahren für vorbestehende Konten gemäss Paragraph 1.1471-4(c) der Ausführungsbestimmungen überprüft hat, und alle an spezifizierte U.S. Personen, passive NFFEs mit einem oder mehreren wesentlichen U.S.-Eigentümern oder nichtteilnehmende FFIs veräusserte Wertschriften zurückgenommen oder eingezogen hat, oder veranlasst hat, dass der eingeschränkte Fonds diese Wertschriften an eine Vertriebsgesellschaft überträgt, die ein teilnehmendes FFI oder FFI nach Modell 1 ist.

Teil XII Nichtrapportierendes FFI nach IGA («Nonreporting IGA FFI»)

- 26** Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen:
- die Anforderungen erfüllt, um als nichtrapportierendes Finanzinstitut gemäss einem anwendbaren IGA zwischen den USA und erachtet zu werden. Das anwendbare IGA ist ein Modell 1-IGA oder ein Modell 2-IGA; und gemäss den Bestimmungen des anwendbaren IGA oder den Ausführungsbestimmungen des US-Finanzministeriums als behandelt wird (falls zutreffend, siehe Instruktionen);
 - Wenn Sie ein Trustee Documented Trust oder eine Sponsored Entity sind, geben Sie bitte den Namen des Trustee oder Sponsors an
 - Der Trustee ist ein U.S. Trustee Ausländischer Trustee

Teil XIII Ausländische Regierung, Regierung einer U.S.-Besitzung oder ausländische Zentralbank («Foreign Government, Government of a U.S. Possession, or Foreign Central Bank of Issue»)

- 27** Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen der Nutzungsberechtigte der Zahlung ist und in Bezug auf Zahlungen, Konten oder Verpflichtungen, für welches dieses Formular eingereicht wird, nicht gewerblichen Finanzgeschäften einer Art nachgeht, welche eine Versicherungsgesellschaft, ein depotführendes Institut oder eine Depotbank ausübt (soweit nicht gemäss Paragraph 1.1471-6(h)(2) der Ausführungsbestimmungen gestattet).

Teil XIV Internationale Organisation («International Organization»)**Feld 28a oder 28b ankreuzen – je nachdem, was zutrifft.**

- 28 a** Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen eine internationale Organisation ist, wie sie in Section 7701(a)(18) beschrieben wird.
- b** Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen:
- sich primär aus ausländischen Regierungen zusammensetzt;
 - als zwischenstaatliche oder supranationale Organisation gemäss einem ausländischen Gesetz, das mit dem International Organizations Immunities Act der USA vergleichbar ist, anerkannt ist oder ein «Headquarters-Agreement» mit einer ausländischen Regierung in Kraft hat;
 - ein Unternehmen ist, an deren Einkünfte kein Privater begünstigt ist; **und**
 - der Nutzungsberechtigte der Zahlung ist und in Bezug auf Zahlungen, Konten oder Verpflichtungen, für welche dieses Formular eingereicht wird, nicht gewerblichen Finanzgeschäften einer Art nachgeht, welche eine Versicherungsgesellschaft, ein depotführendes Institut oder eine Depotbank ausübt (soweit nicht gemäss Paragraph 1.1471-6(h)(2) der Ausführungsbestimmungen gestattet).

Teil XV Befreite Einrichtungen der Altersvorsorge («Exempt Retirement Plans»)**Feld 29a, b, c, d, e oder f ankreuzen – je nachdem, was zutrifft.**

- 29 a** Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen:
- in einem Land errichtet wurde, mit welchem die USA ein Doppelbesteuerungsabkommen abgeschlossen hat, das in Kraft ist (siehe Teil III, wenn Abkommensvergünstigungen geltend gemacht werden);
 - hauptsächlich betrieben wird, um Renten- oder Vorsorgeleistungen zu verwalten oder zu erbringen; **und**
 - Anspruch auf Abkommensvergünstigungen für Einkünfte hat, die aus U.S.-Quellen stammen (oder Anspruch auf Begünstigungen hätte, wenn sie derartige Einkünfte erzielte) und die sie als in dem anderen Land ansässiges Unternehmen vereinnahmt, wobei die Anforderungen in Bezug auf die Einschränkung von Abkommensvorteilen («Limitation on Benefits») erfüllt sind.
- b** Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen:
- für die Erbringung von Altersvorsorge-, Erwerbsunfähigkeits- oder Todesfalleistungen (oder jede Kombination derartiger Leistungen) als Gegenleistung für geleistete Dienste zugunsten von Leistungsberechtigten, die ehemalige Arbeitnehmer eines oder mehrerer Arbeitgeber sind, gegründet wurde;
 - keinen einzelnen Leistungsberechtigten mit einem Anspruch auf mehr als 5% der Vermögenswerte des FFIs hat;
 - staatlicher Aufsicht untersteht und jährlich Bericht über seine Leistungsberechtigten an die zuständigen Steuerbehörden des Landes erstattet, in welchem die Einrichtung errichtet wurde oder betrieben wird; **und**
 - (i) gemäss dem Recht des Landes, in dem sie errichtet wurde oder betrieben wird, aufgrund seines Status als Altersvorsorgeeinrichtung oder Pensionskasse generell von der Einkommenssteuer auf Kapitalerträgen befreit ist;
 - (ii) mindestens 50% seiner gesamten Beiträge von Arbeitgebern erhält (ohne Berücksichtigung von Vermögensübertragungen von anderen Vorsorgeeinrichtungen, die in diesem Teil beschrieben werden, Altersvorsorge- und Pensionskonten, die in einem anwendbaren IGA nach Modell 1 oder Modell 2 beschrieben werden, anderen Altersvorsorgeeinrichtungen, die in einem anwendbaren IGA nach Modell 1 oder Modell 2 beschrieben werden, oder in Paragraph 1.1471-5(b)(2)(i)(A) der Ausführungsbestimmungen beschriebenen Konten);
 - (iii) Ausschüttungen oder Entnahmen vor Eintritt spezifizierter Ereignisse im Zusammenhang mit Pensionierung, Erwerbsunfähigkeit oder Tod entweder nicht zulässt oder sanktioniert (ausser bei Übertragungen von Ausschüttungen auf Konten, die in Paragraph 1.1471-5(b)(2)(i)(A) der Ausführungsbestimmungen [der sich auf Altersvorsorge- und Pensionskonten bezieht] beschrieben werden, auf Altersvorsorge- und Pensionskonten, die in einem anwendbaren IGA nach Modell 1 oder Modell 2 beschrieben werden, oder auf andere Altersvorsorgeeinrichtungen, die in diesem Teil oder in einem anwendbaren IGA nach Modell 1 oder Modell 2 beschrieben werden); **oder**
 - (iv) Arbeitnehmerbeiträge zugunsten der Einrichtung durch Koppelung an das vom Arbeitnehmer erzielte Salär oder auf max. 50 000 USD jährlich begrenzt.
- c** Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen:
- für die Erbringung von Altersvorsorge-, Erwerbsunfähigkeits- oder Todesfalleistungen (oder jede Kombination derartiger Leistungen) als Gegenleistung für geleistete Dienste zugunsten von Leistungsberechtigten, die ehemalige Arbeitnehmer eines oder mehrerer Arbeitgeber sind, gegründet wurde;
 - weniger als 50 Teilnehmer hat;
 - Beiträge erhält von einem oder mehreren Arbeitgebern, von denen keiner ein Investmentunternehmen oder ein passiver NFFE ist;
 - die Arbeitnehmer- und Arbeitgeberbeiträge in die Einrichtung (ohne Berücksichtigung von Vermögensübertragungen von anderen Einrichtungen, die in diesem Teil beschrieben werden, Altersvorsorge- und Pensionskonten, die in einem anwendbaren IGA nach Modell 1 oder Modell 2 beschrieben werden, oder Konten, die in Paragraph 1.1471-5(b)(2)(i)(A) der Ausführungsbestimmungen beschrieben werden) sind durch Koppelung an das vom Arbeitnehmer erzielte Salär resp. seine Vergütung begrenzt;
 - Teilnehmer, die nicht in dem Land ansässig sind, in dem die Einrichtung errichtet wurde oder betrieben wird, einen Anspruch von nicht mehr als 20% des Vermögens der Einrichtung haben; **und**
 - staatlicher Aufsicht untersteht und jährlich Bericht über seine Leistungsberechtigten an die zuständigen Steuerbehörden des Landes erstattet, in welchem die Einrichtung errichtet wurde oder betrieben wird.
- d** Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen als Vorsorgeeinrichtung gegründet wurde, welche die Anforderungen von Abschnitt 401(a) erfüllen würde, ausser der Anforderung, dass die Einrichtung durch einen Trust, der in den USA errichtet oder gegründet wurde, finanziert wird.
- e** Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen ausschliesslich errichtet wurde, um Einkünfte zugunsten eines oder mehrerer Altersvorsorgeeinrichtungen zu erzielen, die in diesem Teil oder in einem anwendbaren IGA nach Modell 1 oder Modell 2 beschrieben werden, oder zugunsten von Konten, die in Paragraph 1.1471-5(b)(2)(i)(A) der Ausführungsbestimmungen (der sich auf Altersvorsorge- und Pensionskonten bezieht) beschrieben werden, oder zugunsten von Altersvorsorge- und Pensionskonten, die in einem anwendbaren IGA nach Modell 1 oder Modell 2 beschrieben werden.
- f** Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen:
- von einer ausländischen Regierung oder Zentralbank, einer internationalen Organisation oder der Regierung einer U.S.-Besitzung (jeweils wie in Paragraph 1.1471-6 definiert) der Ausführungsbestimmungen respektive einem befreiten Nutzungsberechtigten, der in einem anwendbaren IGA nach Modell 1 oder Modell 2 beschrieben wird, errichtet wurde und finanziert wird, um Altersvorsorge-, Erwerbsunfähigkeits- oder Todesfalleistungen für Leistungsberechtigte oder Teilnehmer zu erbringen, die derzeitige oder ehemalige Arbeitnehmer des Trägers (oder von diesen Arbeitnehmern bezeichnete Personen) sind; **oder**
 - von einer ausländischen Regierung oder Zentralbank, einer internationalen Organisation oder der Regierung einer U.S.-Besitzung (jeweils wie in Paragraph 1.1471-6 definiert) der Ausführungsbestimmungen respektive einem befreiten Nutzungsberechtigten, der in einem anwendbaren IGA nach Modell 1 oder Modell 2 beschrieben wird, errichtet wurde und finanziert wird, um Altersvorsorge-, Erwerbsunfähigkeits- oder Todesfalleistungen für Leistungsberechtigte oder Teilnehmer zu erbringen, die keine derzeitigen oder ehemaligen Arbeitnehmer des Trägers sind, jedoch als Gegenleistung für persönliche Dienste für den Träger

erbracht werden.

Teil XVI Unternehmen, das vollständig von befreiten Nutzungsberechtigten beherrscht wird
 («Entity Wholly Owned by Exempt Beneficial Owners»)

- 30 Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen:
- nur deshalb ein FFI ist, weil es sich um ein Investmentunternehmen handelt;
 - jeder direkte Beteiligte am Eigenkapital des Investmentunternehmens ein wie in Paragraph 1.1471-6 der Ausführungsbestimmungen oder in einem anwendbaren IGA nach Modell 1 oder Modell 2 beschriebener befreiter Nutzungsberechtigter ist;
 - jeder direkte Inhaber einer Fremdkapitalbeteiligung am Investmentunternehmen entweder eine Depotbank (in Bezug auf ein Darlehen, das diesem Unternehmen gewährt wurde) oder ein befreiter Nutzungsberechtigter, wie er in Paragraph 1.1471-6 der Ausführungsbestimmungen oder in einem anwendbaren IGA nach Modell 1 oder Modell 2 beschrieben, ist;
 - der auszahlenden oder steuerrückbehaltenden Zahlstelle ein owner reporting statement mit Name, Adresse, TIN (falls vorhanden), Chapter 4-Status und eine Beschreibung der Art der abgegebenen Dokumentation für jede Person vorgelegt hat, die Eigentümer einer Fremdkapitalbeteiligung ist, welche ein Finanzkonto darstellt, oder eine direkte Eigenkapitalbeteiligung am Unternehmen hat; **und**
 - Unterlagen vorgelegt hat, die nachweisen, dass jeder Eigentümer des Unternehmens ein in Paragraph 1.1471-6(b), (c), (d), (e), (f) der Ausführungsbestimmungen und/oder (g) beschriebenes Unternehmen ist, und zwar unabhängig davon, ob diese Eigentümer wirtschaftlich Berechtigte sind.

Teil XVII Finanzinstitut in U.S.-Territorien («Territory Financial Institution»)

- 31 Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen ein Finanzinstitut ist (aber kein Investmentunternehmen), das gemäss dem Recht einer U.S.-Besitzung errichtet oder gegründet wurde.

Teil XVIII Ausgenommenes Unternehmen eines Nichtfinanzkonzerns
 («Excepted Nonfinancial Group Entity»)

- 32 Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen:
- eine Holdinggesellschaft, ein Treasury Center oder eine konzerneigene Finanzierungsgesellschaft ist und im Wesentlichen alle Aktivitäten des Unternehmens Funktionen im Sinne von Paragraph 1.1471-5(e)(5)(i)(C) bis (E) der Ausführungsbestimmungen sind;
 - Mitglied eines Nichtfinanzkonzerns im Sinne von Paragraph 1.1471-5(e)(5)(i)(B) der Ausführungsbestimmungen ist;
 - weder eine Depotbank noch ein depotführendes Institut ist (ausser für andere Mitglieder des erweiterten Konzerns); **und**
 - nicht als Anlagefonds fungiert (oder sich als solcher ausgibt), zum Beispiel als Fonds für ausserbörsliche Unternehmensbeteiligungen, für Risikokapital, fremdfinanzierte Übernahmen oder ein Anlagevehikel mit der Anlagestrategie, Unternehmen zu übernehmen oder zu finanzieren und dann Beteiligungen an diesen Unternehmen als Kapitalanlagen für Anlagezwecke zu halten.

Teil XIX Ausgenommenes Start-up-Nichtfinanzunternehmen
 («Excepted Nonfinancial Start-Up Company»)

- 33 Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen:
- gegründet wurde am (im Fall eines neuen Geschäftsbereichs das Datum des Beschlusses des Verwaltungsrats, mit dem der neue Geschäftsbereich genehmigt wurde) (das Datum muss weniger als 24 Monate vor dem Zahlungstermin liegen);
 - noch keine Geschäftstätigkeit ausübt und keine Geschäftstätigkeit in der Vergangenheit ausgeübt hat oder Kapital in Vermögenswerte investiert mit der Absicht, einen neuen Geschäftsbereich zu betreiben, bei dem es sich weder um den eines Finanzinstituts noch den eines passiven NFFE handelt;
 - Kapital in Vermögenswerte investiert mit der Absicht, ein anderes Geschäft als das eines Finanzinstituts zu betreiben; **und**
 - nicht als Anlagefonds fungiert (oder sich als solcher ausgibt), zum Beispiel als Fonds für ausserbörsliche Unternehmensbeteiligungen, für Risikokapital, fremdfinanzierte Übernahmen oder ein Anlagevehikel, dessen Zweck es ist, Unternehmen zu übernehmen oder zu finanzieren und dann Beteiligungen an diesen Unternehmen als Kapitalanlagen für Anlagezwecke zu halten.

Teil XX Ausgenommenes Nichtfinanzunternehmen, das in Liquidation oder Konkurs ist («Excepted Nonfinancial Entity in Liquidation or Bankruptcy»)

- 34 Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen:
- einen Liquidations- oder Umstrukturierungsplan eingereicht oder Konkurs angemeldet hat am
 - während der letzten 5 Jahre nicht die Geschäftstätigkeit eines Finanzinstituts ausgeübt oder als passiver NFFE fungiert hat;
 - entweder in Liquidation ist oder aus einer Umstrukturierung oder einem Konkurs mit der Absicht hervorgeht, den Betrieb als Nichtfinanzunternehmen weiterzuführen oder neu aufzunehmen; **und**
 - einen urkundlichen Beweis, etwa eine Konkursanmeldung oder sonstige offizielle Dokumentation, erbracht hat oder erbringen wird, die seinen Anspruch stützen, wenn es mehr als 3 Jahre in Konkurs oder Liquidation bleibt.

Teil XXI 501(c)-Organisation («501(c) Organization»)

- 35 Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen eine 501(c)-Organisation ist:
- die ein verbindliches Auskunftsschreiben («Determination Letter») des IRS mit Datum vom erhalten hat, welches aktuell gültig ist und bestätigt, dass der Zahlungsempfänger eine Section 501(c)-Organisation ist; **oder**
 - die eine Kopie eines Gutachtens eines U.S.-Anwalts vorgelegt hat, welches bestätigt, dass der Zahlungsempfänger eine Section 501(c)-Organisation ist (unabhängig davon, ob dieser Zahlungsempfänger eine ausländische private Stiftung ist).

Teil XXII Nicht auf Gewinnerzielung gerichtete Einrichtung («Nonprofit Organization»)

- 36 Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen eine nicht auf Gewinnerzielung gerichtete Einrichtung ist und die folgenden Anforderungen erfüllt.
- das Unternehmen wurde im Staat, in dem es ansässig ist, ausschliesslich für religiöse, gemeinnützige, wissenschaftliche, künstlerische, kulturelle oder erzieherische Zwecke errichtet und wird als solches geführt;
 - das Unternehmen ist in dem Staat, in dem es ansässig ist, von der Einkommensbesteuerung befreit;
 - das Unternehmen hat keine Anteilhaber oder Mitglieder, die Eigentums- oder Nutzungsrechte an seinen Einkünften oder Vermögenswerten haben;
 - weder das anwendbare Recht des Staats, in dem das Unternehmen ansässig ist, noch die Gründungsdokumente des Unternehmens erlauben es, dass Einkünfte oder Vermögenswerte des Unternehmens ausgeschüttet werden an oder verwendet werden zugunsten von Privaten oder nicht gemeinnützigen Unternehmen, ausser im Rahmen der gemeinnützigen Tätigkeit des Unternehmens oder als Zahlung einer angemessenen Vergütung für geleistete Dienste oder eines marktgerechten Preises für vom Unternehmen gekaufte Güter; **und**
 - das anwendbare Recht des Staates, in dem das Unternehmen ansässig ist, oder die Gründungsdokumente des Unternehmens verlangen im Falle der Liquidation oder Auflösung des Unternehmens, dass die Gesamtheit seiner Vermögenswerte an ein Unternehmen verteilt werden, das eine ausländische Regierung, ein integraler Bestandteil einer ausländischen Regierung, ein von einer ausländischen Regierung beherrschtes Unternehmen oder eine andere Organisation ist, die in diesem Teil beschrieben wird oder der Regierung des Staats, in dem das Unternehmen ansässig ist, oder einer seiner politischen Unterabteilungen anheimfällt.

Teil XXIII Öffentlich gehandelter NFFE («Publicly Traded NFFE») oder mit einer öffentlich gehandelten Kapitalgesellschaft verbundener NFFE («NFFE Affiliate of a Publicly Traded Corporation»)**Feld 37a oder 37b ankreuzen – je nachdem, was zutrifft.**

- 37 a Ich bestätige, dass:
- das in Teil I angegebene Unternehmen eine ausländische Kapitalgesellschaft ist, die kein Finanzinstitut ist; **und**
 - die Aktien dieser Kapitalgesellschaft regelmässig an einer oder mehreren etablierten Wertpapierbörsen gehandelt werden, einschliesslich (Name einer Wertpapierbörse angeben, an der die Aktien regelmässig gehandelt werden).
- b Ich bestätige, dass:
- das in Teil I angegebene Unternehmen eine ausländische Kapitalgesellschaft ist, die kein Finanzinstitut ist;
 - das in Teil I angegebene Unternehmen ein Mitglied desselben erweiterten Konzerns wie ein Unternehmen, dessen Aktien regelmässig an einer etablierten Wertpapierbörse gehandelt werden, ist;
 - der Name des Unternehmens, dessen Aktien regelmässig an einer etablierten Wertpapierbörse gehandelt werden, lautet; **und**
 - der Name der Wertpapierbörse, an dem die Aktien regelmässig gehandelt werden, lautet.

Teil XXIV Ausgenommener territorialer NFFE («Excepted Territory NFFE»)

- 38 Ich bestätige, dass:
- das in Teil I angegebene Unternehmen in einer U.S.-Besitzung errichtet wurde;
 - das in Teil I angegebene Unternehmen:
 - (i) keine Depositen im Rahmen der ordentlichen Ausübung von Bank- oder ähnlichen Geschäften entgegennimmt;
 - (ii) nicht ein Unternehmen ist, dessen Geschäftstätigkeit zu einem wesentlichen Teil aus dem Halten von Finanzwerten für Dritte besteht;
 - (iii) keine Versicherungsgesellschaft (oder die Holdinggesellschaft einer Versicherungsgesellschaft) ist, die Finanzkonten vergibt oder aufgrund solcher Verträge zur Leistung von Zahlungen verpflichtet ist; **und**
 - alle Eigentümer des in Teil I angegebenen Unternehmens tatsächlich in der Besitzung ansässig sind («bona fide residents»), in welcher der NFFE errichtet oder gegründet wurde.

Teil XXV Aktiver NFFE («Active NFFE»)

- 39 Ich bestätige, dass:
- das in Teil I angegebene Unternehmen ein ausländisches Unternehmen ist, das kein Finanzinstitut ist;
 - weniger als 50% der Bruttoeinkünfte dieses Unternehmens im vorhergehenden Kalenderjahr passive Einkünfte waren; **und**
 - weniger als 50% der von diesem Unternehmen gehaltenen Vermögenswerte solche sind, die passive Einkünfte generieren oder zur Erzielung von passiven Einkünften gehalten werden (berechnet als gewichtetes Mittel des prozentualen Anteils an den quartalsweise erfassten passiven Vermögenswerten) (für die Definition von «passive Einkünfte» siehe Instruktionen).

Teil XXVI Passiver NFFE («Passive NFFE»)

40 a Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen ein ausländisches Unternehmen ist, das kein Finanzinstitut ist (ausser einem Investmentunternehmen, das in einer U.S.-Besitzung errichtet wurde) und keine Bestätigung seines Status als börsenkotierter NFFE (oder verbundenes Unternehmen), ausgenommener territorialer NFFE, aktiver NFFE, direkt rapportierender NFFE oder direkt rapportierender Sponsored NFFE abgibt.

Feld 40b oder 40c ankreuzen – je nachdem, was zutrifft.

- b** Ich bestätige weiter, dass das in Teil I angegebene Unternehmen keine wesentlichen U.S.-Eigentümer («substantial U.S. owner») (oder falls zutreffend, keine beherrschende U.S.-Personen) hat; **oder**
- c** Ich bestätige weiter, dass das in Teil I angegebene Unternehmen den Namen, die Adresse und die TIN jedes wesentlichen U.S.-Eigentümers (oder falls zutreffend, jeder beherrschenden U.S.-Person) des NFFE in Teil XXIX angegeben hat.

Teil XXVII Ausgenommenes konzerninternes FFI («Excepted Inter-Affiliate FFI»)

- 41** Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen:
- Mitglied eines erweiterten Konzerns ist;
 - keine Finanzkonten führt (ausser Konten für Mitglieder des erweiterten Konzerns);
 - keine der Quellensteuer unterliegende Zahlungen («Withholdable Payments») an eine andere Person als Mitglieder seines erweiterten Konzerns entrichtet;
 - kein Konto bei einer auszahlenden oder steuerrückbehaltenden Zahlstelle führt (ausser Depositenkonten in dem Land, in dem das Unternehmen operativ tätig ist, um Aufwendungen zu begleichen) oder Zahlungen von einer auszahlenden oder steuerrückbehaltenden Zahlstelle erhält, ausser von Mitgliedern seines erweiterten Konzerns; **und**
 - sich nicht bereit erklärt hat, gemäss Paragraph 1.1471-4(d)(2)(ii)(C) der Ausführungsbestimmungen zu rapportieren oder in anderer Weise als Vertreter für Chapter 4-Zwecke im Namen eines Finanzinstituts, einschliesslich eines Mitglieds seines erweiterten Konzerns, zu handeln.

Teil XXVIII Direkt rapportierender Sponsored NFFE («Sponsored Direct Reporting NFFE») (siehe Instruktionen für die Frage, wann dies erlaubt ist)

42 Name des Sponsors («sponsoring entity»):

43 Ich bestätige, dass das in Teil I angegebene Unternehmen ein direkt rapportierender NFFE ist, der von dem in Zeile 42 angegebenen Unternehmen («sponsoring entity») gesponsert wird.

Teil XXIX Wesentliche U.S.-Eigentümer eines passiven NFFE («Substantial U.S. Owners of Passive NFFE»)

Geben Sie, wie in Teil XXVI verlangt, Name, Adresse und TIN jedes wesentlichen U.S.-Eigentümers des NFFEs an. Für die Definition des Begriffs «wesentlicher U.S.-Eigentümer» siehe Instruktionen. Sofern dieses Formular einem FFI abgegeben wird, das als rapportierendes FFI nach dem Modell 1 oder als rapportierendes FFI nach dem Modell 2 behandelt wird, kann ein NFFE diesen Teil auch dazu verwenden, um seine beherrschende U.S.-Personen unter einem anwendbaren IGA anzugeben.

Name	Adresse	TIN

Teil XXX Bestätigung

Unter Strafandrohung wegen Meineids versichere ich hiermit, dass ich die Angaben auf diesem Formular geprüft habe und dass sie nach meinem besten Wissen und Gewissen der Wahrheit entsprechen, korrekt und vollständig sind. Unter Strafandrohung wegen Meineids versichere ich weiter, dass:

- das in Zeile 1 dieses Formulars genannte Unternehmen der wirtschaftlich Berechtigte aller Einkünfte ist, auf die sich dieses Formular bezieht, dieses Formular verwendet, um seinen Status für Chapter 4-Zwecke zu bestätigen, oder ein Händler («Merchant») ist, der dieses Formular für die Zwecke von Section 6050W einreicht;
- das in Zeile 1 dieses Formulars genannte Unternehmen keine U.S.-Person ist;
- die Einkünfte, auf die sich dieses Formular bezieht: (a) nicht mit einer gewerblichen oder unternehmerischen Tätigkeit in den Vereinigten Staaten in Verbindung stehen, (b) zwar mit einer solchen in Verbindung stehen, aber keiner Steuerpflicht gemäss eines anwendbaren Doppelbesteuerungsabkommen unterliegen, oder (c) den Anteil eines Partners an den tatsächlich mit einer gewerblichen oder unternehmerischen Tätigkeit in den Vereinigten Staaten verbundenen Einkünften einer Personengesellschaft darstellen; **und**
- bei Maklertransaktionen oder Tauschgeschäften («broker transaction or barter exchanges») der wirtschaftlich Berechtigte eine befreite ausländische Person gemäss Definition in den Instruktionen ist.

Zudem autorisiere ich die Weitergabe dieses Formulars an jede auszahlende oder steuerrückbehaltende Zahlstelle, welche die Einkünfte, deren wirtschaftlich Berechtigter das in Zeile 1 angegebene Unternehmen ist, kontrolliert, erhält oder verwahrt, sowie an jede auszahlende oder steuerrückbehaltende Zahlstelle, welche Zahlungen aus den Einkünften, deren wirtschaftlich Berechtigter das in Zeile 1 angegebene Unternehmen ist, tätigt oder auf andere Weise darüber verfügen kann.

Ich bestätige zudem, dass ich innerhalb von 30 Tagen ein neues Formular einreichen werde, falls eine Bestätigung auf diesem Formular ihre Gültigkeit verliert.

Der Internal Revenue Service verlangt von ihnen keine Zustimmung zu irgendwelchen Bestimmungen dieses Dokuments ausser den Bescheinigungen, welche notwendig sind für die Feststellung ihres Status als Nicht-U.S.-Person (non-U.S. person) sowie ihres Chapter4-Status (falls erforderlich) und, falls zutreffend, die Geltendmachung eines reduzierten Quellensteuersatzes.¹

**Hier
unterzeichnen ►**

Unterschrift der natürlichen Person, die für den wirtschaftlich Berechtigten zeichnungsbefugt ist

Name in Druckbuchstaben

Datum (TT-MM-JJJJ)

Ich bestätige, dass ich für das in Zeile 1 dieses Formulars angegebene Unternehmen zeichnungsbefugt bin.

¹ Englischer Originaltext: The Internal Revenue Service does not require your consent to any provisions of this document other than the certifications required to establish your status as a non-U.S. person, establish your chapter 4 status (if required), and, if applicable, obtain a reduced rate of withholding.