

W-8BEN-E

(Rev. Juli 2017)

Department of the Treasury
Internal Revenue Service
(Finanzministerium –
Steuerbehörde)

Bestätigung über den Status des wirtschaftlichen Eigentümers für den Steuerabzug und die steuerliche Anzeigepflicht in den USA (juristische Personen)

- ▶ Zur behördlichen Verwendung. Einzelpersonen müssen Formular W-8BEN verwenden. ▶ Verweise auf Paragrafen beziehen sich auf den Internal Revenue Code.
- ▶ Anweisungen und die neuesten Informationen stehen unter www.irs.gov/FormW8BENE zur Verfügung.
- ▶ Geben Sie dieses Formular an die für den Abzug der Steuer verantwortliche Stelle oder den Steuerzahler weiter. Senden Sie es nicht an die Steuerbehörde.

OMB-Nr. 1545-1621

Formular NICHT verwenden für:

- US-Behörden oder US-Bürger oder -Anwohner W-9
- Eine ausländische Einzelperson W-8BEN (Individual) oder Formular 8233
- Eine ausländische natürliche oder juristische Einzelperson, die angibt, dass ihr Einkommen effektiv mit der Ausführung von Handel oder Geschäften in den USA verbunden ist (außer falls sie Abkommensvergünstigungen geltend macht). W-8ECI
- Eine ausländische Personengesellschaft, ein ausländischer Simple Trust oder ein ausländischer Grantor Trust (sofern keine Abkommensbegünstigung geltend gemacht wird) (siehe Erläuterungen zu Ausnahmen) W-8IMY
- Eine ausländische Regierung, internationale Organisation, eine ausländische ausgebende Zentralbank, eine ausländische, vom Steuerabzug befreite Organisation, eine ausländische private Stiftung oder die Regierung eines US-Besitzums, nach dessen Angaben das Einkommen effektiv mit US-Einkommen verbunden ist, oder nach dessen Angaben die Absätze 115(2), 501(c), 892, 895 oder 1443(b) anwendbar sind (sofern keine Abkommensbegünstigung geltend gemacht wird) (siehe Erläuterungen) W-8ECI oder W-8EXP
- Jede Person, die als Intermediär handelt (einschließlich eines berechtigten Intermediärs, der als berechtigter Derivate-Händler handelt). W-8IMY

Stattdessen zu verwendendes Formular:

Teil I Angaben zur wirtschaftlich berechtigten Person

1 Name der wirtschaftlich berechtigten Organisation	2 Land des Unternehmens oder der Organisation
---	---

3 Name der für steuerliche Zwecke nicht berücksichtigten juristischen Person, bei der die Zahlung eingeht (falls zutreffend, siehe Anweisungen)

4 Kapitel-3-Status (Art der Einheit) (Nur EINE Auswahl zulässig):

Kapitalgesellschaft Für steuerliche Zwecke nicht berücksichtigte juristische Person Personengesellschaft

Simple Trust Grantor Trust Complex Trust Nachlass Regierung

Ausgebende Zentralbank Steuerbefreite Organisation Private Stiftung Internationale Organisation

Wenn Sie oben für steuerliche Zwecke nicht berücksichtigte juristische Person, Personengesellschaft, Simple Trust oder Grantor Trust angegeben haben: Handelt es sich bei der Einheit um eine Mischform, die eine Abkommensbegünstigung geltend macht? Falls "Ja", bitte Teil III ausfüllen. Ja Nein

5 Kapitel-4-Status (FATCA-Status) (Siehe Erläuterungen zu Einzelheiten und zum Ausfüllen der folgenden Zertifizierung zum jeweiligen Status der Einheit).

<input type="checkbox"/> Nicht teilnehmendes ausländisches Finanzinstitut (FFI) (einschließlich eines FFI, das mit einem FFI verbunden ist, das über eine Berichterstattung gemäß IGA verfügt, bei dem es sich jedoch nicht um ein quasikonformes FFI, ein teilnehmendes FFI oder einen ausgenommenen wirtschaftlich Berechtigten handelt). <input type="checkbox"/> Beteiligtes ausländisches Finanzinstitut. <input type="checkbox"/> Berichtsmodell 1 FFI. <input type="checkbox"/> Berichtsmodell 2 FFI. <input type="checkbox"/> Eingetragenes quasikonformes FFI (bei dem es sich nicht um ein meldendes Modell-1-FFI, gesponsertes FFI oder nicht meldendes IGA-FFI handelt, das in Teil XII erfasst ist). Siehe Anweisungen. <input type="checkbox"/> Gesponsertes FFI. Teil IV ausfüllen. <input type="checkbox"/> Als "Deemed-compliant" zertifizierte, "Non-registering Local Bank" Teil V ausfüllen. <input type="checkbox"/> Als "Deemed-compliant" zertifiziertes FFI mit ausnahmslos geringwertigen Konten. Teil VI ausfüllen. <input type="checkbox"/> Als "Deemed-compliant" zertifiziertes, beherrschtes Anlagevehikel mit beschränkter Anlegerzahl. Teil VII ausfüllen. <input type="checkbox"/> Als "Deemed-compliant" zertifizierte "Limited-life Debt Investment Entity". Teil VIII ausfüllen. <input type="checkbox"/> Bestimmte Investmentfonds, die keine Finanzkonten pflegen Teil IX ausfüllen. <input type="checkbox"/> Owner-documented FFI. Teil X ausfüllen. <input type="checkbox"/> Restricted Distributor. Teil XI ausfüllen. <input type="checkbox"/> Nicht meldendes IGA-FFI Teil XII ausfüllen.	<input type="checkbox"/> Ausländische Regierung, Regierung eines US-Besitzums oder eine ausländische ausgebende Zentralbank. Teil XIII ausfüllen. <input type="checkbox"/> Internationale Organisation. Teil XIV ausfüllen. <input type="checkbox"/> Befreite Pensionsprogramme. Teil XV ausfüllen. <input type="checkbox"/> Einheit, die vollständig im Besitz von ausgenommenen wirtschaftlich Berechtigten ist. Teil XVI ausfüllen. <input type="checkbox"/> Finanzinstitut in US-Territorien. Teil XVII ausfüllen. <input type="checkbox"/> Ausgenommene nichtfinanzielle Konzerneinheit Teil XVIII ausfüllen. <input type="checkbox"/> Ausgenommenes nichtfinanzielles Startup-Unternehmen. Teil XIX ausfüllen. <input type="checkbox"/> Ausgenommene nichtfinanzielle Einheit in Liquidation oder Insolvenz. Teil XX ausfüllen. <input type="checkbox"/> Organisation nach Abschnitt 501(c). Teil XXI ausfüllen. <input type="checkbox"/> Gemeinnützige Organisation. Teil XXII ausfüllen. <input type="checkbox"/> Börsennotierte NFFE oder NFFE-Tochtergesellschaft eines börsennotierten Unternehmens. Teil XXIII ausfüllen. <input type="checkbox"/> Ausgenommene territoriale NFFE. Teil XXIV ausfüllen. <input type="checkbox"/> Aktive NFFE. Teil XXV ausfüllen. <input type="checkbox"/> Passive NFFE. Teil XXVI ausfüllen. <input type="checkbox"/> Ausgenommenes "Inter-Affiliate FFI". Teil XXVII ausfüllen. <input type="checkbox"/> Direkt berichtserstattende NFFE. <input type="checkbox"/> Beherrschte, direkt berichtserstattende NFFE. Teil XXVIII ausfüllen. <input type="checkbox"/> Konto, das kein Finanzkonto ist.
---	--

Teil I **Angaben zur wirtschaftlich berechtigten Person (Fortsetzung)**

- 6** Adresse des ständigen Wohnsitzes (Straße, Haus-/Apartment-Nr.). **Kein Postfach und keine c/o-Adresse angeben** (nur wenn als Wohnsitz angemeldet).

Stadt bzw. Ort, Bundesstaat oder Region. Gegebenenfalls Postleitzahl angeben.

Land

- 7** Postadresse (falls diese von vorstehender Adresse abweicht)

Stadt bzw. Ort, Bundesstaat oder Region. Gegebenenfalls Postleitzahl angeben.

Land

- 8** Steueridentifikationsnummer des US-Steuerzahlers (TIN), falls erforderlich

9a GIIN

b Ausländische Steueridentifikationsnummer

- 10** Aktenzeichen (siehe Erläuterungen)

Hinweis: Bitte den Rest des Formulars ausfüllen und das Formular unter Teil XXX unterzeichnen.

Teil II

Für steuerliche Zwecke nicht berücksichtigte juristische Person, bei der die Zahlung eingeht. (Nur ausfüllen, wenn es sich um eine für steuerliche Zwecke nicht berücksichtigte juristische Person mit einer GIIN oder eine Niederlassung eines FFI handelt, die in einem anderen Land als dem Ansässigkeitsland des FFI liegt. Siehe Anweisungen.)

- 11** Kapitel-4-Status (FATCA-Status) der für steuerliche Zwecke nicht berücksichtigten juristischen Person oder Niederlassung, bei der die Zahlung eingeht

- Niederlassung die als nichtteilnehmendes FFI behandelt wird. Berichtsmodell 1 FFI. US-Niederlassung
 Beteiligtes ausländisches Finanzinstitut. Berichtsmodell 2 FFI.

- 12** Adresse der für steuerliche Zwecke nicht berücksichtigten juristischen Person oder Niederlassung (Straße, Haus-/Apartment-Nr.) **Kein Postfach und keine c/o-Adresse angeben** (nur wenn als Wohnsitz angemeldet).

Stadt bzw. Ort, Bundesstaat oder Region. Gegebenenfalls Postleitzahl angeben.

Land

- 13** GIIN (sofern vorhanden) _____

Teil III

Forderung von Steuerabkommensbegünstigungen (falls zutreffend). (Nur für Zwecke des Kapitels 3).

- 14** Ich bestätige, dass (alle Zutreffenden ankreuzen):

- a** Ich bestätige, dass der wirtschaftliche Eigentümer ein Einwohner von _____ im Sinne des Einkommenssteuerabkommens zwischen den USA und dem betreffenden Land ist.
- b** Die wirtschaftlich berechnete Person bezieht das Einkommenselement (die Einkommenselemente), für das die Abkommensbegünstigungen gefordert werden, und erfüllt gegebenenfalls die Anforderungen der Abkommensbestimmung bezüglich der Begrenzung der Begünstigungen. Die folgenden Arten von Beschränkungen von Abkommensvergünstigungen können in ein anwendbares Doppelbesteuerungsabkommen aufgenommen werden (nur einmal ankreuzen, siehe Anweisungen):
- Regierung Unternehmen, das in Bezug auf seine Eigentümer den Eigentums-Tatbestand und den Base-Erosion-Tatbestand erfüllt
- Steuerbefreiter Pensions-Trust oder Pensionsfonds Unternehmen, das den Tatbestand Derivatevergünstigungen erfüllt
- Sonstige steuerbefreite Organisation Unternehmen mit Einkünften, die den aktiven Handels-Tatbestand oder den aktiven Geschäftstätigkeit-Tatbestand erfüllen
- Börsengehandelte Kapitalgesellschaft Tochtergesellschaft einer börsengehandelten Kapitalgesellschaft Begünstigender Ermessensentscheid von zuständiger US-Behörde erhalten
- Sonstige (Artikel und Paragraf angeben): _____
- c** Die wirtschaftlich berechnete Person fordert Abkommensbegünstigungen für Dividenden, die sie von einem ausländischen Unternehmen oder aus Anteilen an einem US-Handel oder -Geschäft eines ausländischen Unternehmens erhält, und erfüllt den Status eines qualifizierten Einwohners (siehe Erläuterungen).

- 15** **Besondere Sätze und Bedingungen** (falls zutreffend – siehe Erläuterungen):

Die wirtschaftlich berechnete Person macht die Bestimmungen von Artikel und Absatz geltend _____ des in Zeile 14a oben genannten Abkommens geltend, um einen Steuereinbehalt mit einem Satz von _____ % zu fordern für (Art des Einkommens angeben): _____

Erläutern Sie die weiteren Bedingungen im Artikel, die der wirtschaftlich Berechnete erfüllt, um sich für den Abzugssatz zu qualifizieren: _____

Teil IV Gesponsertes FFI

16 Name der sponsernden Einheit: _____

17 Jedes zutreffende Kästchen ankreuzen.

Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit:

- eine Investmenteinheit ist;
- kein QI, WP (sofern und soweit in der Vereinbarung für abziehende ausländische Personengesellschaft erlaubt) oder WT ist; **und**
- mit der oben beschriebenen Einheit (die kein nichtteilnehmendes FFI ist) vereinbart hat, als sponsernde Einheit für diese Einheit zu handeln.

Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit:

- ein kontrolliertes ausländisches Unternehmen gemäß der Definition in Abschnitt 957(a) ist;
- kein QI, WP oder WT ist;
- direkt oder indirekt im alleinigen Besitz der oben beschriebenen US-Finanzrichtung ist, die vereinbart, als sponsernde Einheit für diese Einheit zu handeln; **und**
- mit der sponsernden Einheit (wie oben beschrieben) ein gemeinsames elektronisches Kontensystem hat, das es der sponsernden Einheit ermöglicht, sämtliche Kontoinhaber und Zahlungsempfänger der Einheit zu identifizieren und auf sämtliche Konten und Kundeninformationen der Einheit zuzugreifen, einschließlich unter anderem Informationen zur Kundenidentifikation, Kundendokumentation, Kontostand und sämtlichen Zahlungen, die an die Kontoinhaber oder Zahlungsempfänger geleistet werden.

Teil V Als "Deemed-compliant" zertifizierte, "Non-registering Local Bank"

18 Ich bestätige, dass das in Teil I beschriebene FFI:

- ausschließlich tätig ist und lizenziert wurde als Bank oder Genossenschaftsbank (oder vergleichbare Kreditorganisation, die ohne Gewinn betrieben wird) im jeweiligen Land des Unternehmens oder der Organisation;
- die Einheit betätigt sich hauptsächlich im Geschäft des Erhalts von Einzahlungen von und des Bereitstellens von Darlehen einer Bank für Privatkunden, die mit dieser Bank nicht verbunden sind, und bezüglich einer Genossenschaftsbank oder vergleichbaren kooperativen Kreditorganisation für Mitglieder, sofern kein Mitglied einen Anteil von mehr als fünf Prozent an dieser Genossenschaftsbank oder kooperativen Kreditorganisation hält;
- nicht außerhalb ihres Landes der Organisation Kontoinhaber anwirbt;
- keinen festen Geschäftssitz außerhalb dieses Landes hat (zu diesem Zweck bezieht sich "fester Geschäftssitz" nicht auf einen Standort, der nicht öffentlich bekannt gemacht wird und von dem aus das FFI lediglich unterstützende Verwaltungsfunktionen ausübt);
- nicht mehr als 175 Millionen USD an Vermögenswerten in der Bilanz hat und, wenn sie Mitglied eines erweiterten Konzerns ist, dass der Konzern insgesamt nicht mehr als 500 Millionen USD an Vermögenswerten in der konsolidierten oder kombinierten Bilanz hat; **und**
- kein Mitglied des erweiterten Konzerns hat, das ein ausländisches Finanzinstitut ist, bis auf ein ausländisches Finanzinstitut, das im selben Land eingetragen oder organisiert ist wie das in Teil I beschriebene FFI und die in diesem Teil V festgelegten Anforderungen erfüllt.

Teil VI Als "Deemed-compliant" zertifiziertes FFI mit ausnahmslos geringwertigen Konten

19 Ich bestätige, dass das in Teil I beschriebene FFI:

- nicht hauptsächlich im Geschäft des Investierens, Reinvestierens oder Handelns in/mit Wertpapieren, Gesellschafteranteilen, Konsumwaren, Verträgen mit fiktiven Nennwerten, Versicherungs- oder Rentenversicherungsverträgen oder Anteilen (einschließlich Termingeschäften oder -verträgen oder -optionen) an solchen Wertpapieren, Gesellschafteranteilen, Konsumwaren, Verträge mit fiktiven Nennwerten, Versicherungs- oder Rentenversicherungsverträgen aktiv ist;
- kein Finanzkonto mit einem Stand oder Wert von mehr als 50.000 USD (bewertet nach Anwendung der geltenden Kumulationsregeln für Konten) selbst hält und kein solches Konto von einem Mitglied des erweiterten Konzerns gehalten wird; **und**
- weder das FFI noch der gesamte erweiterte Konzern des FFI, sofern vorhanden, am Ende des letzten Geschäftsjahres mehr als 50 Millionen USD an Vermögenswerten in der konsolidierten oder kombinierten Bilanz aufwies.

Teil VII Als "Deemed-compliant" zertifiziertes, beherrschtes Anlagevehikel mit beschränkter Anlegerzahl

20 Name der sponsernden Einheit: _____

21 Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit:

- ein FFI ist, nur weil es eine Investmenteinheit ist wie in § 1.1471-5(e)(4) der Vorschriften beschrieben;
- kein QI, WP oder WT ist;
- Wird sämtliche Due-Diligence-, Einbehalts- und Meldepflichten (die festgelegt sind, als wenn es sich beim FFI um ein beteiligtes FFI handelte) durch die in Zeile 20 angegebene sponsernde Einheit erfüllt erhalten; **und**
- zwanzig oder weniger Einzelpersonen sämtliche Schulden und Kapitalanteile an der Einheit besitzen (wobei Schuldanteile, die im Besitz von US-Finanzinstituten, teilnehmenden FFIs, eingetragenen "Deemed-compliant" FFIs und als "Deemed-compliant" zertifizierten FFIs sind, sowie Kapitalanteile, die von einer Einheit gehalten werden, die 100 Prozent der Kapitalanteile am FFI besitzt und selbst ein gesponsertes FFI ist, außer Acht gelassen werden).

Teil VIII Als "Deemed-compliant" zertifizierte "Limited-life Debt Investment Entity"

22 Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit:

- seit dem 17. Januar 2013 besteht;
- sämtliche Klassen ihrer Schuld- oder Kapitalanteile am oder vor dem 17. Januar 2013 gemäß einer Treuhand- oder ähnlichen Vereinbarung an Investoren ausgegeben hat; **und**
- als "deemed-compliant" zertifiziert ist, weil sie die Anforderungen erfüllt, um als "limited-life debt investment entity" behandelt zu werden (wie die Einschränkungen bezüglich ihrer Vermögenswerte und andere Anforderungen gemäß § 1.1471-5(f)(2)(iv) der Vorschriften).

Teil IX Bestimmte Investmentfonds, die keine Finanzkonten pflegen

23 Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit:

- ein Finanzinstitut ist, nur weil sie eine Investmenteinheit ist wie in § 1.1471-5(e)(4)(i)(A) der Vorschriften beschrieben; **und**
- keine Finanzkonten pflegt.

Teil X Owner-documented FFI

Hinweis: Dieser Status findet nur dann Anwendung, wenn das US-Finanzinstitut, das teilnehmende FFI oder meldende Modell-1-FFI, das dieses Formular erhält, vereinbart hat, dass es das FFI wie ein "owner-documented FFI" behandeln wird (siehe Erläuterungen zu den Anspruchsvoraussetzungen). Darüber hinaus muss das FFI die folgenden Bestätigungen machen.

24a (Von allen "owner-documented FFIs" anzukreuzen) Ich bestätige, dass das in Teil I beschriebene FFI:

- nicht als Intermediär agiert;
- im gewöhnlichen Betriebsablauf einer Bank oder eines vergleichbaren Unternehmens keine Einzahlungen annimmt;
- nicht als wesentlicher Bestandteil seines Geschäfts finanzielle Vermögenswerte für andere hält;
- kein Versicherungsunternehmen (oder die Beteiligungsgesellschaft eines Versicherungsunternehmens) ist, das Zahlungen bezüglich eines Finanzkontos leistet oder dazu verpflichtet ist;
- sich nicht im Besitz eines Konzerns befindet oder Teil eines erweiterten Konzerns ist, der im gewöhnlichen Betriebsablauf einer Bank oder eines vergleichbaren Unternehmens Einzahlungen annimmt, als wesentlicher Bestandteil seines Geschäfts finanzielle Vermögenswerte für andere hält oder ein Versicherungsunternehmen (oder die Beteiligungsgesellschaft eines Versicherungsunternehmens) ist, das Zahlungen bezüglich eines Finanzkontos leistet oder dazu verpflichtet ist
- kein Finanzkonto für ein nichtteilnehmendes FFI hält; **und**
- keine spezifischen US-Personen hat, die eine Eigenkapitalbeteiligung oder einen Schuldanteil halten (mit Ausnahme von Schuldanteilen, die keine Finanzkonten sind oder deren Wert oder Saldo nicht 50.000 USD überschreitet) am FFI, außer denen, die in der Eigentümer-Berichtsmeldung des FFI identifiziert werden.

Kästchen 24b oder 24c ankreuzen, je nachdem, welches zutrifft.

b Ich bestätige, dass das in Teil I beschriebene FFI:

- eine Berichtsmeldung des FFI-Eigentümers bereitgestellt hat oder bereitstellen wird, die Folgendes beinhaltet:
 - (i) Den Namen, die Adresse, (ggf.) die Steueridentifikationsnummer, den Kapitel-4-Status und die Art der bereitgestellten Dokumentation (sofern erforderlich) von jeder Einzelperson und angegebenen US-Person, die einen direkten oder indirekten Kapitalanteil am "owner-documented FFI" besitzt (Prüfung aller Einheiten mit Ausnahme der angegebenen US-Personen);
 - (ii) den Namen, die Adresse, (ggf.) die Steueridentifikationsnummer, den Kapitel-4-Status von jeder Einzelperson und angegebenen US-Person, die einen Schuldanteil am "owner-documented FFI" (einschließlich indirekter Schuldanteile, was auch Schuldanteile an Einheiten umfasst, die der direkte oder indirekte Besitzer des Zahlungsempfängers sind, oder direkter oder indirekter Kapitalanteile an einem Schuldinhaber des Zahlungsempfängers) besitzt, der ein Finanzkonto von mehr als 50.000 USD darstellt (wobei sämtliche Schuldanteile außer Acht gelassen werden, die von teilnehmenden FFIs, eingetragenen "Deemed-compliant" FFIs, als "Deemed-compliant" zertifizierten FFIs, ausgenommenen NFFEs, ausgenommen wirtschaftlich berechtigten Personen oder US-Personen bis auf die angegebenen US-Personen gehalten werden); **und**
 - (iii) sämtliche weiteren Informationen, die die für den Abzug der Steuer verantwortliche Stelle anfordert, um ihren Verpflichtungen hinsichtlich der Einheit nachzukommen.
- Hat gültige Unterlagen vorgelegt bzw. wird diese vorlegen, die die Anforderungen von § 1.1471-3(d)(6)(iii) der Vorschriften erfüllen, für jede Person, die in der Eigentümer-Berichtsmeldung des FFI identifiziert wird.

c Ich bestätige, dass das in Teil I beschriebene FFI ein Prüfschreiben vorgelegt hat oder vorlegen wird, das innerhalb von vier Jahren ab dem Zahlungsdatum von einem unabhängigen Wirtschaftsprüfungsunternehmen oder einem gesetzlichen Vertreter mit einem Standort in den USA unterzeichnet wurde und in dem angegeben wird, dass das Unternehmen oder der Vertreter die Dokumentation des FFIs bezüglich all seiner Besitzer und Schuldinhaber gemäß §1.1471-3(d)(6)(iv)(A)(2) der Vorschriften geprüft hat und dass das FFI sämtliche Anforderungen erfüllt, um als "owner-documented FFI" zu gelten. Das in Teil I beschriebene FFI hat darüber hinaus eine Berichtsmeldung seiner Eigentümer, die genannte US-Personen sind, bereitgestellt oder wird diese noch bereit stellen, ebenso wie das Formular (die Formulare) W-9 mit den geltenden Verzichtserklärungen.

Kreuzen Sie, falls erforderlich, Kästchen 24d an (optional, siehe Anweisungen).

d Ich bestätige, dass die in Zeile 1 genannte Einheit ein Treuhänder ist, der keine bedingt Anspruchsberechtigten oder bezeichneten Klassen mit nicht identifizierten Berechtigten hat.

Teil XI Restricted Distributor

25a (Von allen "restricted distributors" anzukreuzen) Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit:

- als Distributor bezüglich der Schuld- oder Kapitalanteile des begrenzten Fonds, für den dieses Formular ausgefüllt wird, tätig ist;
- Investmentdienste für mindestens 30 Kunden, die nicht miteinander verbunden sind, bereitstellt, und dass weniger als die Hälfte seiner Kunden miteinander verbunden ist;
- verpflichtet ist, Due Diligence-Verfahren gemäß den Geldwäschegesetzen des Landes der Organisation durchzuführen (wobei das Land eine FATF-einhaltende Rechtsprechung ist);
- ausschließlich im Land ihres Unternehmens oder ihrer Organisation tätig ist, keinen festen Geschäftssitz außerhalb dieses Landes hat und dasselbe Land des Unternehmens oder der Organisation hat wie ggf. alle Mitglieder ihres Konzerns;
- nicht außerhalb ihres Landes des Unternehmens oder der Organisation Kunden anwirbt;
- insgesamt nicht mehr als 175 Millionen \$ an Vermögenswerten verwaltet und ihr Bruttoertrag auf der Gewinn- und Verlustrechnung für das letzte Geschäftsjahr nicht mehr als 7 Millionen \$ beträgt;
- kein Mitglied eines erweiterten Konzerns ist, der insgesamt mehr als 500 Millionen USD verwaltet oder dessen Bruttoertrag für das letzte Geschäftsjahr in einer kombinierten oder konsolidierten Gewinn- und Verlustrechnung mehr als 20 Millionen USD beträgt; **und**
- keine Schulden oder Wertpapiere der begrenzten Fonds an vorgegebene US-Personen, passive NFFEs mit einem oder mehreren wesentlichen US-Besitzern oder nichtteilnehmende FFIs veräußert.

Kästchen 25b oder 25c ankreuzen, je nachdem, welches zutrifft.

Ich bestätige weiter, dass die in Teil I beschriebene Einheit in Bezug auf alle Verkäufe von Schuld- oder Kapitalanteilen am begrenzten Fonds, für den dieses Formular ausgestellt wird, die nach dem 31. Dezember 2011 erfolgen:

- b** durch eine Vertriebsvereinbarung gebunden ist, die ein allgemeines Verbot des Verkaufs von Schulden oder Wertpapieren an US-Einheiten und in den USA wohnhafte Einzelpersonen enthält, und dass sie derzeit durch eine Vertriebsvereinbarung gebunden ist, die ein Verbot des Verkaufs von Schulden oder Wertpapieren an bestimmte US-Personen, passive NFFEs mit einem oder mehreren wesentlichen US-Besitzern oder nichtteilnehmende FFIs enthält.
- c** derzeit durch eine Vertriebsvereinbarung gebunden ist, die ein Verbot des Verkaufs von Schulden oder Wertpapieren an bestimmte US-Personen, passive NFFEs mit einem oder mehreren wesentlichen US-Besitzern oder nichtteilnehmende FFIs enthält, und dass sie für Verkäufe, die vor dem Zeitpunkt der Aufnahme dieser Einschränkung in die Vertriebsvereinbarung erfolgt sind, sämtliche Konten in Verbindung mit diesen Verkäufen gemäß den in §1.1471-4(c) der Vorschriften beschriebenen Verfahren geprüft hat, die für die zuvor bestehenden Konten gelten, und sämtliche Wertpapiere getilgt oder zurückgezogen oder veranlasst hat, dass der begrenzte Fonds die Wertpapiere an einen Distributor überträgt, der ein teilnehmendes FFI ist, oder Wertpapiere nach Berichtsmodell 1 FFI, die an bestimmte US-Personen, passive NFFEs mit einem oder mehreren wesentlichen US-Eigentümern oder nichtteilnehmende FFIs verkauft wurden.

Teil XII Nicht meldendes IGA-FFI

26 Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit:

- Die Anforderungen erfüllt, um als nicht anzeigende Finanzinstitution im Rahmen eines anwendbaren IGAs zwischen den USA und _____ zu gelten. Das anwendbare IGA ist ein IGA-Modell-1 oder ein IGA-Modell 2 und wird als ein _____ gemäß den Bestimmungen des anwendbaren IGA oder der Vorschriften (falls zutreffend, siehe Anweisungen) behandelt.

- Falls Sie ein Trustee-Documented Trust oder eine gesponserte Einheit sind, geben Sie den Namen des Trustee oder des Sponsors an _____

Der Trustee ist: USA Ausländisch

Teil XIII Ausländische Regierung, Regierung eines US- Besitztums oder ausländische Notenbank

27 Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit die wirtschaftlich berechnete Person der Zahlung ist und sie nicht an kommerziellen Finanzaktivitäten beteiligt ist, die von einem Versicherungsunternehmen, einer Vormundschaftseinrichtung oder einer Verwahrstelle durchgeführt werden, und zwar in Bezug auf die Zahlungen, Konten oder Verbindlichkeiten, für die dieses Formular eingereicht wird (außer es ist gemäß § 1.1471-6(h)(2) der Vorschriften zulässig).

Teil XIV Internationale Organisation

Kästchen 28a oder 28b ankreuzen, je nachdem, welches zutrifft.

28a Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit eine internationale Organisation gemäß der Beschreibung in Abschnitt 7701(a)(18) ist.

b Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit:

- Sie besteht hauptsächlich aus ausländischen Regierungen;
- gemäß einem ausländischen Gesetz, das dem International Organizations Immunities Act (US-Gesetz über Immunität von internationalen Organisationen) ähnlich ist, als zwischenstaatliche oder supranationale Organisation anerkannt ist oder eine Firmenzentralen-Vereinbarung mit einem ausländischen Staat abgeschlossen hat;
- Die Vorteile aus dem Einkommen der Einheit kommen keiner Privatperson zugute; **und**
- die wirtschaftlich berechnete Person der Zahlung ist und sie nicht an kommerziellen Finanzaktivitäten beteiligt ist, die von einem Versicherungsunternehmen, einer Vormundschaftseinrichtung oder einer Verwahrstelle durchgeführt werden, und zwar in Bezug auf die Zahlungen, Konten oder Verbindlichkeiten, für die dieses Formular eingereicht wird (außer es ist gemäß § 1.1471-6(h)(2) der Vorschriften zulässig).

Teil XV Befreite Pensionsprogramme

Kästchen 29a, b, c, d, e oder f ankreuzen, je nachdem, welches zutrifft.

- 29a** Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit:
- in einem Land niedergelassen ist, mit dem die USA ein geltendes Einkommenssteuerabkommen haben (siehe Teil III, wenn Abkommensbegünstigungen geltend gemacht werden);
 - hauptsächlich betrieben wird, um Pensions- oder Rentenbegünstigungen zu verwalten oder bereitzustellen; **und**
 - als Einwohner des anderen Landes, das die geltenden Einschränkungen bezüglich Begünstigungsanforderungen erfüllt, einen Anspruch hat auf Abkommensbegünstigungen für Einkommen, die der Fonds aus US-Quellen bezieht (oder dass sie diese Ansprüche hätte, wenn sie solches Einkommen beziehen würde).
- b** Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit:
- für die Bereitstellung von Renten-, Invaliden- oder Todeszahlungen (oder eine Kombination davon) an Begünstigte, die frühere Mitarbeiter von einem oder mehreren Arbeitgebern sind, als Vergütung für die erbrachten Leistungen organisiert ist;
 - kein einzelner Begünstigter hat einen Anspruch auf mehr als 5 % der Vermögenswerte des FFI;
 - gesetzlichen Regelungen unterliegt und jährliche Meldeberichte bezüglich ihrer Begünstigten bei den zuständigen Steuerbehörden in dem Land, in dem der Fonds niedergelassen ist oder betrieben wird, einreicht; **und**
 - (i) im Allgemeinen gemäß den Gesetzen des Landes, in dem sie niedergelassen ist oder betrieben wird, aufgrund ihres Status als Renten- oder Pensionsplan von der Steuer auf Investitionseinkommen befreit ist;
 - (ii) mindestens 50 % ihrer gesamten Beiträge für das Sponsern von Arbeitgebern erhält (ungeachtet der Übertragung von Vermögenswerten aus anderen Plänen, die in diesem Teil beschrieben werden, Renten- und Pensionskonten, die in einem geltenden IGA des Modells 1 oder Modells 2 beschrieben werden, anderen Rentenfonds, die in einem geltenden IGA des Modells 1 oder Modells 2 beschrieben werden, oder Konten, die in 1.1471-5(b)(2)(i)(A) beschrieben werden);
 - (iii) Ausschüttungen oder Entnahmen, die vor dem Eintreten bestimmter Ereignisse in Verbindung mit dem Renteneintritt, der Invalidität oder des Todes vorgenommen werden, entweder nicht erlaubt oder unter Strafe stellt (mit Ausnahme von Verlängerungsausschüttungen an Konten, die in 1.1471-5(b)(2)(i)(A) beschrieben sind (mit Bezugnahme auf Renten- und Pensionskonten), an Renten- und Pensionskonten, die in einem geltenden IGA des Modells 1 oder Modells 2 beschrieben werden, oder an andere Rentenfonds, die in diesem Teil oder einem geltenden IGA des Modells 1 oder Modells 2 beschrieben werden); **oder**
 - (iv) die Beiträge der Arbeitnehmer zum Fonds mit Bezugnahme auf das verdiente Einkommen des Arbeitnehmers begrenzt oder festlegt, dass diese 50.000 USD pro Jahr nicht übersteigen dürfen.
- c** Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit:
- für die Bereitstellung von Renten-, Invaliden- oder Todeszahlungen (oder eine Kombination davon) an Begünstigte, die frühere Mitarbeiter von einem oder mehreren Arbeitgebern sind, als Vergütung für die erbrachten Leistungen organisiert ist;
 - weniger als 50 Beteiligte hat;
 - von einem oder mehreren Arbeitgebern gesponsert wird, die jeweils keine Investmenteinheit oder keine passive NFFE sind;
 - die Arbeitnehmer- und Arbeitgeberbeiträge zum Fonds (ungeachtet der Übertragung von Vermögenswerten aus anderen Plänen, die in diesem Teil beschrieben werden, Renten- und Pensionskonten, die in einem geltenden IGA des Modells 1 oder Modells 2 beschrieben werden, oder Konten, die in 1.1471-5(b)(2)(i)(A) beschrieben werden) jeweils mit Bezug zum verdienten Einkommen und die Vergütung des Arbeitnehmers begrenzt sind
 - Teilnehmern, die nicht in dem Land wohnen, in dem der Fonds niedergelassen ist oder betrieben wird, nicht mehr als 20 Prozent der Vermögenswerte des Fonds zustehen; **und**
 - gesetzlichen Regelungen unterliegt und jährliche Meldeberichte bezüglich ihrer Begünstigten bei den zuständigen Steuerbehörden in dem Land, in dem der Fonds niedergelassen ist oder betrieben wird, einreicht.
- d** Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit nach einem Pensionsplan gebildet wurde, der die Anforderungen von Abschnitt 401(a) erfüllen würde, bis auf die Anforderung, dass der Plan durch einen Trust finanziert wird, der in den USA geschaffen wurde oder organisiert ist.
- e** Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit ausschließlich eingerichtet wurde, um Einkommen zugunsten von einem oder mehreren Rentenfonds, die in diesem Teil oder in einem geltenden IGA des Modells 1 oder Modells 2 beschrieben werden, in 1.1471-5(b)(2)(i)(A) beschriebenen Konten (mit Bezugnahme zu Renten- und Pensionskonten), oder Renten- und Pensionskonten, die in einem geltenden IGA des Modells 1 oder Modells 2 beschrieben werden, zu verdienen.
- f** Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit:
- eingerichtet wurde und gesponsert wird durch eine ausländische Regierung, eine internationale Organisation, eine ausgebende Zentralbank oder Regierung eines US-Besitztums (jeweils definiert in § 1.1471-6 der Vorschriften) oder eine ausgenommene wirtschaftlich berechnete Person gemäß der Beschreibung in einem geltenden IGA des Modells 1 oder Modells 2, um Renten-, Invaliditäts- oder Todeszahlungen an Begünstigte oder Teilnehmer, die derzeit oder früher beim Sponsor beschäftigt sind oder waren (oder Personen, die von diesen Arbeitnehmern benannt werden) zu leisten; **oder**
 - eingerichtet wurde und gesponsert wird durch eine ausländische Regierung, eine internationale Organisation, eine ausgebende Zentralbank oder Regierung eines US-Besitztums (jeweils definiert in § 1.1471-6 der Vorschriften) oder eine ausgenommene wirtschaftlich berechnete Person gemäß der Beschreibung in einem geltenden IGA des Modells 1 oder Modells 2, um Renten-, Invaliditäts- oder Todeszahlungen an Begünstigte oder Teilnehmer, die nicht derzeit oder früher beim Sponsor beschäftigt sind oder waren, jedoch als Vergütung für persönliche Dienste, die diese für den Sponsor erbracht haben, zu leisten.

Teil XVI Einheit, die vollständig im Besitz von ausgenommenen wirtschaftlich Berechtigten ist30 Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit:

- ein FFI ist, nur weil es eine Investmenteinheit ist;
- jeder direkte Inhaber eines Kapitalanteils an der Investmenteinheit eine ausgenommene wirtschaftlich berechtigte Person gemäß der Beschreibung in § 1.1471-6 der Vorschriften oder einem geltenden IGA des Modells 1 oder Modells 2 ist;
- dass jeder direkte Inhaber eines Schuldanteils an der Investmenteinheit entweder eine Verwahrstelle (bezüglich eines Darlehens an die Einheit) oder eine ausgenommene wirtschaftlich berechtigte Person gemäß der Beschreibung in § 1.1471-6 der Vorschriften oder einem geltenden IGA des Modells 1 oder Modells 2 ist.
- einen Eigentümermeldebericht vorgelegt hat, der den Namen, die Adresse, (ggf.) die Steueridentifikationsnummer, den Kapitel-4-Status und eine Beschreibung der Art der bereitgestellten Dokumentation enthält, die der für den Abzug verantwortlichen Stelle für jede Einzelperson eingereicht wurde, die einen Schuldanteil, der ein Finanzkonto darstellt, oder einen direkten Kapitalanteil an der Einheit besitzt; **und**
- eine Dokumentation bereitgestellt hat, die bestätigt, dass jeder Eigentümer der Einheit eine in §§ 1.1471-6(b), (c), (d), (e), (f) und/oder (g) der Vorschriften beschriebene Einheit ist, ganz gleich, ob diese Eigentümer wirtschaftlich berechtigte Personen sind oder nicht.

Teil XVII Finanzinstitut in US-Territorien31 Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit ein Finanzinstitut ist (keine Investmenteinheit), das gemäß den Gesetzen eines US-Besitzums eingetragen oder organisiert ist.**Teil XVIII Ausgenommene nichtfinanzielle Konzerneinheit**32 Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit:

- eine Beteiligungsgesellschaft, ein Treasury Center oder unternehmenseigenes Finanzunternehmen ist und im Wesentlichen alle Aktivitäten der Einheit Funktionen sind, die in 1.1471-5(e)(5)(i)(C) bis (E) beschrieben sind;
- Mitglied eines nichtfinanziellen Konzerns wie beschrieben in 1.1471-5(e)(5)(i)(B) ist;
- keine Verwahr- oder Vormundschaftsstelle ist (mit Ausnahme von Mitgliedern des erweiterten Konzerns der Einheit); **und**
- nicht als Investmentfonds, wie ein privater Beteiligungsfonds, Wagniskapitalfonds, Leveraged-Buyout-Fonds, oder ein Investmentvehikel mit einer Investmentstrategie fungiert (oder sich als solcher/s darstellt), um Unternehmen zu übernehmen oder zu finanzieren und dann zu Investmentzwecken Anteile an diesen Unternehmen als Kapitalwerte zu halten.

Teil XIX Ausgenommenes nichtfinanzielles Startup-Unternehmen33 Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit:

- Wurde gegründet (oder, im Fall eines neuen Geschäftsbereiches, das Datum, an dem der Vorstand die Gründung des neuen Geschäftsbereiches zugestimmt hat) _____ (das Datum darf nicht mehr als 24 Monate vor Erhalt der ersten Zahlung liegen);
- noch kein Geschäft betreibt und keine vorherige Betriebsgeschichte hat oder Kapital in Vermögenswerte investiert, mit dem Ziel eine neue Geschäftslinie zu betreiben, die nicht die eines Finanzinstituts oder einer passiven NFFE ist;
- Kapital in Vermögenswerte investiert, mit dem Ziel ein Geschäft zu betreiben, das nicht das eines Finanzinstituts ist; **und**
- nicht als Investmentfonds, wie ein privater Beteiligungsfonds, Wagniskapitalfonds, Leveraged-Buyout-Fonds, oder ein Investmentvehikel fungiert (oder sich als solcher/s darstellt), um Unternehmen zu übernehmen oder zu finanzieren und dann zu Investmentzwecken Anteile an diesen Unternehmen als Kapitalwerte zu halten.

Teil XX Ausgenommene nichtfinanzielle Einheit in Liquidation oder Insolvenz34 Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit:

- einen Plan zur Liquidation, einen Plan zur Umstrukturierung oder einen Insolvenzantrag eingereicht hat am _____;
- während der letzten 5 Jahre nicht als Finanzinstitut geschäftlich tätig war oder als passive NFFE gehandelt hat;
- entweder gerade liquidiert wird oder aus einer Umstrukturierung oder Insolvenz hervorgegangen ist, um den Betrieb als nichtfinanzielle Einheit fortzusetzen oder erneut aufzunehmen; **und**
- Dokumente zum Nachweis bereitgestellt hat oder bereitstellen wird, wie einen Insolvenzantrag oder andere öffentliche Dokumente, die ihren Anspruch unterstützen, wenn sie für mehr als drei Jahre in der Liquidation oder Insolvenz bleibt.

Teil XXI Organisation nach Abschnitt 501(c)35 Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit eine Organisation nach Abschnitt 501(c) ist, die:

- vom IRS (US-Steuerbehörde) ein Beschluss schreiben erhalten hat, das derzeit gültig ist und festlegt, dass der Zahlungsempfänger eine Organisation nach Abschnitt 501(c) ist, datierend vom _____; **oder**
- eine Kopie eines Gutachtens von einem US-Anwalt vorgelegt hat, das bestätigt, dass der Zahlungsempfänger eine Organisation nach Abschnitt 501(c) ist (ganz gleich, ob der Zahlungsempfänger eine ausländische Privatstiftung ist oder nicht).

Teil XXII **Gemeinnützige Organisation**

- 36 Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit eine gemeinnützige Organisation ist, die die folgenden Anforderungen erfüllt:
- Die Einheit wurde in ihrem Ansässigkeitsland und wird dort betrieben, und zwar ausschließlich zu religiösen, karitativen, wissenschaftlichen, künstlerischen, kulturellen oder Bildungszwecken;
 - die Einheit in ihrem Ansässigkeitsland von der Einkommenssteuer befreit ist;
 - Die Einheit hat keine Anteilseigner oder Mitglieder, die ein Eigentums- oder Nießbrauchsrecht an ihrem Einkommen oder Vermögen hat;
 - weder die geltenden Gesetze des Ansässigkeitslandes der Einheit noch die Gründungsdokumente der Einheit erlauben, dass Einkommen oder Vermögen der Einheit an eine Privatperson oder nichtkaritative Einheit ausgeschüttet oder zu deren Gunsten verwendet wird, es sei denn, dies erfolgt im Rahmen der karitativen Aktivitäten der Einheit oder als Bezahlung einer angemessenen Vergütung für erbrachte Leistungen oder als Bezahlung für den Verkehrswert des Eigentums, das die Einheit erworben hat; **und**
 - Die anwendbaren Gesetze des Ansässigkeitslandes der Einheit oder die Gründungsdokumente der Einheit verlangen, dass bei der Liquidation oder Auflösung der Einheit alle ihre Vermögenswerte an eine Einheit ausgeschüttet werden, die eine ausländische Regierung, Teil einer ausländischen Regierung, eine kontrollierte Einheit einer ausländischen Regierung oder eine andere Organisation, die in diesem Teil beschrieben wird, ist oder unter das Heimfallsrecht der Regierung des Ansässigkeitslandes der Einheit oder einer politischen Unterabteilung davon fällt.

Teil XXIII **Börsennotierte NFFE oder NFFE-Tochtergesellschaft eines börsennotierten Unternehmens**

Kästchen 37a oder 37b ankreuzen, je nachdem, welches zutrifft.

- 37a Ich bestätige, dass:
- die in Teil I beschriebene Einheit ein ausländisches Unternehmen ist, das kein Finanzinstitut ist; **und**
 - Die Aktien eines solchen Unternehmens werden regulär an einem oder mehreren etablierten Aktienmärkten gehandelt, einschließlich _____ (nennen Sie den Namen einer Börse, auf der die Aktien regulär gehandelt werden).
- b Ich bestätige, dass:
- die in Teil I beschriebene Einheit ein ausländisches Unternehmen ist, das kein Finanzinstitut ist;
 - die in Teil I beschriebene Einheit ein Mitglied desselben erweiterten Konzerns ist wie eine Einheit, deren Aktien regulär an einem etablierten Aktienmarkt gehandelt werden;
 - der Name der Einheit, deren Aktien regulär an einem etablierten Aktienmarkt gehandelt werden, _____ lautet; **und**
 - der Name des Aktienmarktes, an dem die Aktien regulär gehandelt werden, lautet _____.

Teil XXIV **Ausgenommene territoriale NFFE**

- 38 Ich bestätige, dass:
- die in Teil I beschriebene Einheit eine Einheit ist, die in einem Besitztum der USA organisiert ist;
 - Die in Teil I beschriebene Einheit:
 - (i) im gewöhnlichen Betriebsablauf einer Bank oder eines vergleichbaren Unternehmens keine Einzahlungen annimmt;
 - (ii) hält nicht als wesentlicher Bestandteil seines Geschäfts finanzielle Vermögenswerte für andere; **oder**
 - (iii) ist kein Versicherungsunternehmen (oder die Beteiligungsgesellschaft eines Versicherungsunternehmens) ist, das Zahlungen bezüglich eines Finanzkontos leistet oder dazu verpflichtet ist; **und**
 - sämtliche Eigentümer der in Teil I beschriebenen Einheit sind bona fide Einwohner des Besitztums, in dem die NFFE organisiert oder eingetragen ist.

Teil XXV **Aktive NFFE**

- 39 Ich bestätige, dass:
- die in Teil I beschriebene Einheit eine ausländische Einheit ist, die kein Finanzinstitut ist;
 - weniger als 50 % des Bruttoeinkommens dieser Einheit für das vorherige Kalenderjahr passives Einkommen darstellen; **und**
 - weniger als 50 % der Vermögenswerte, die diese Einheit hält, Vermögenswerte sind, die passives Einkommen erzeugen oder für dessen Erzeugung gehalten werden (berechnet als gewichteter Durchschnitt des Prozentsatzes der passiven Vermögenswerte, quartalsweise gemessen) (siehe Erklärungen für die Definition von passivem Einkommen).

Teil XXVI **Passive NFFE**

- 40a Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit eine ausländische Einheit ist, die kein Finanzinstitut ist (mit Ausnahme einer Investmenteinheit, die in einem Besitztum der USA organisiert ist), und dass sie ihren Status als börsennotierte NFFE (oder Tochterunternehmen davon), ausgenommene territoriale NFFE, aktive NFFE, direkt unterstellte NFFE oder gesponserte, direkt unterstellte NFFE nicht zertifiziert.

Kästchen 40b oder 40c ankreuzen, je nachdem, welches zutrifft.

- b Ich bestätige weiter, dass die in Teil I beschriebene Einheit keine wesentlichen US-Eigentümer hat (oder, falls zutreffend, keine beherrschenden US-Personen), **oder**
- c Ich bestätige weiter, dass die in Teil I beschriebene Einheit den Namen, die Adresse und die Steueridentifikationsnummer jedes wesentlichen US-Eigentümers (oder, falls zutreffend, beherrschend US-Person) der NFFE in Teil XXX angegeben hat.

Teil XXVII Ausgenommenes Inter-Affiliate FFI

41 Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit:

- Mitglied eines erweiterten Konzerns ist;
- keine Finanzkonten führt (mit Ausnahme von Konten, die für Mitglieder ihres erweiterten Konzerns geführt werden);
- keine dem Steuerabzug unterliegende Zahlungen an Personen, mit Ausnahme der Mitgliedern des erweiterten Konzerns, macht;
- (mit Ausnahme eines Hinterlegungskontos in dem Land, in dem die Einheit betrieben wird, um Ausgaben zu bezahlen) kein Konto bei einer für den Abzug verantwortlichen Stelle hat oder von dieser Zahlungen erhält, wenn diese Stelle nicht ein Mitglied ihres erweiterten Konzerns ist; **und**
- sich nicht verpflichtet hat, gemäß 1.1471-4(d)(2)(ii)(C) zu berichten oder anderweitig als Beauftragte zu Zwecken gemäß Kapitel 4 im Namen eines Finanzinstituts zu handeln, einschließlich Mitgliedern ihres erweiterten Konzerns.

Teil XXVIII Gesponserte direkt meldende NFFE (siehe Anweisungen, wann dies zulässig ist)

42 Name der sponsernden Einheit: _____

43 Ich bestätige, dass die in Teil I beschriebene Einheit eine direkt unterstellte NFFE ist, die von der in Zeile 42 genannten Einheit gesponsert wird.

Teil XXIX Wesentliche US- Eigentümer einer passiven NFFE

Bitte geben Sie gemäß Teil XXVI den Namen, die Adresse und die Steueridentifikationsnummer jedes wesentlichen US-Eigentümers der NFFE an. Für die Definition des wesentlichen US-Eigentümers, siehe Erläuterungen. Falls Sie das Formular bei einer FFI einreichen, die als ein meldendes Modell-1-FFI oder ein meldendes Modell-2-FFI behandelt wird, können Sie als NFFE auch diesen Teil benutzen, um Ihre beherrschenden US-Personen im Rahmen des anwendbaren zwischenstaatlichen Abkommens zu melden.

Name	Adresse	Steueridentifikationsnummer (TIN)

Teil XXX Zertifizierung

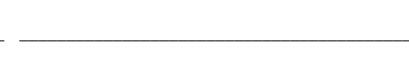
Hiermit erkläre ich an Eides statt, dass ich die Informationen in diesem Formular nach bestem Wissen und Gewissen angegeben und auf Richtigkeit und Vollständigkeit geprüft habe. Ich bestätige an Eides statt weiter:

- Der in Zeile 1 dieses Formulars beschriebene Rechtsträger ist der wirtschaftlich Berechtigte der gesamten Einkünfte, auf die sich dieses Formular bezieht; er nutzt dieses Formular, um seinen Status zu Zwecken gemäß Kapitel 4 zu bestätigen, oder er ist ein Händler, der dieses Formular zu Zwecken von Abschnitt 6050W einreicht.
- Der in Zeile 1 dieses Formulars genannte Rechtsträger ist keine US-Person.
- Das Einkommen, auf das sich dieses Formular bezieht, ist: (a) nicht effektiv mit der Führung eines Handels oder Geschäfts in den USA verbunden, (b) effektiv verbunden, unterliegt aber nicht Steuern gemäß einem Einkommenssteuerabkommen, oder (c) der Anteil eines Partners am effektiv verbundenen Einkommen einer Personengesellschaft.
- Für Maklertransaktionen oder Tauschgeschäfte ist der wirtschaftliche Eigentümer eine befreite ausländische Person gemäß der Definition in den Erläuterungen.

Darüber hinaus stimme ich zu, dass dieses Formular jeder für den Abzug verantwortlichen Stelle zur Verfügung gestellt werden darf, die die Kontrolle, den Empfang oder die Verwahrung des Einkommens, deren wirtschaftlich berechtigte Person die in Zeile 1 genannte Einheit ist, innehat, oder jeder für den Abzug verantwortlichen Stelle, die über das Einkommen verfügen oder Zahlungen leisten kann, deren wirtschaftlich berechtigte Person die in Zeile 1 genannte Einheit ist.

Ich erkläre, dass ich innerhalb von 30 Tagen ein neues Formular einreichen werde, wenn eine Bestätigung in diesem Formular sich ändert.

Hier unter-
zeichnen

Unterschrift der Einzelperson, die berechtigt ist, für die wirtschaftlich berechtigte Person zu unterzeichnen Name in Druckbuchstaben Datum (TT-MM-JJJJ)

Ich bestätige, dass ich befugt bin, für die in Zeile 1 dieses Formulars genannte Einheit zu unterzeichnen.