

Hinweise zum Citi-Formular der FATCA-/CRS-Selbstauskunft

BITTE LESEN SIE DIESE SEITE VOLLSTÄNDIG DURCH, BEVOR SIE FORTFAHREN. HINWEIS: DIESES FORMULAR KANN FÜR FATCA ODER CRS (WO ZUTREFFEND), ALS AUCH FATCA UND CRS VERWENDET WERDEN.

Sie können dieses Formular verwenden, wenn Sie ein aktiver NFFE, ein börsennotierter NFFE oder ein verbundenes Unternehmen eines börsennotierten NFFE sind, das nur ein Aktiendepot außerhalb der Vereinigten Staaten hat, welches alle Modell 1-, Modell 2- und NON-IGA-Gerichtsbarkeiten einschließt. Bitte nehmen Sie Bezug auf die Definitionen am Ende dieser Seite.

Sie können dieses Formular nicht verwenden

- wenn das Unternehmen eine für steuerliche Zwecke ignorierte Gesellschaft, eine Partnerschaft oder ein anderes steuerlich transparentes Unternehmen für US-Steuerzwecke ist;
- wenn Sie einen der folgenden FATCA-Steuerstatus haben: Aktiver NFFE mit einem Depotkonto für die Verwahrung von Wertpapieren, passiver NFFE, nichtteilnehmendes FFI, teilnehmendes FFI, meldendes Modell 1-FFI oder US-Unternehmen; oder
- wenn das Konto in den USA geführt wird.
- **Falls Sie nicht berechtigt sind dieses Formular auszufüllen**, verwenden Sie bitte die folgenden online Tools, die Ihnen beim Ausfüllen der erforderlichen IRS-Steuerformulare und/oder CRS-Dokumente behilflich sein werden.

FATCA: https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1 und verwenden Sie den Registrierungscode: UD9\$5K	CRS: https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/ und verwenden Sie den Registrierungscode: crs2484
---	---

Definitionen		
NFFE		Ein nichtfinanzieller ausländischer Rechtsträger ist ein Nicht-US-Rechtsträger, der kein Finanzinstitut ist.
Aktiver NFFE	Kann dieses Formular benutzen	Der Rechtsträger ist ein NFFE, ansässig in einem Land, das ein zwischenstaatliches Abkommen mit den Vereinigten Staaten hat und ein Rechtsträger, der die folgenden Kriterien erfüllt: Weniger als 50 Prozent der Bruttoeinkünfte des NFFE im vorangegangenen Kalenderjahr oder einem anderen geeigneten Meldezeitraum sind passive Einkünfte und weniger als 50 Prozent der Vermögenswerte, die sich während des vorangegangenen Kalenderjahrs oder eines anderen geeigneten Meldezeitraums im Besitz des NFFE befanden, sind Vermögenswerte, mit denen passive Einkünfte erzielt werden oder erzielt werden sollen.
Börsennotierter NFFE oder verbundenes Unternehmen eines börsennotierten NFFE		Der Rechtsträger ist eine Nicht-US-Gesellschaft, die kein Finanzinstitut ist; und <ul style="list-style-type: none"> • die Aktien dieser Kapitalgesellschaft werden regelmäßig an einer oder mehreren etablierten Wertpapierbörsen gehandelt; oder • der Rechtsträger ist ein verbundener Rechtsträger (d.h. Mitglied desselben erweiterten Konzerns) eines Unternehmens, dessen Aktien regelmäßig an einer etablierten Wertpapierbörse gehandelt werden.
Passiver NFFE	Kann dieses Formular nicht benutzen	Der Rechtsträger ist ein Nicht-US-Rechtsträger, der kein Finanzinstitut ist und sich nicht als aktiver NFFE qualifiziert.
FFI		Ein depotführendes Institut, Treasury-Unternehmen, eine Hinterlegungsstelle, Anlagengesellschaft, aufgeführte Versicherungsgesellschaft oder ein entsprechendes Holdingunternehmen.
Nichtteilnehmendes FFI		Ein nichtteilnehmendes FFI ist ein ausländisches Finanzinstitut, das kein teilnehmendes FFI, meldendes Modell 1-FFI, meldendes Modell-2 FFI, konformes FFI oder ein ausgenommener wirtschaftlich Berechtigter ist.

Weitere Details finden Sie unter <https://www.citibank.com/tts/sa/taxinitatives/docs/FATCA-CRS-Self-certification-Guidelines.pdf>

Formular zur FATCA-/CRS-Selbstauskunft

SIE KÖNNEN DIESES FORMULAR VERWENDEN, WENN SIE EIN AKTIVER NFFE, EIN BÖRSENNOTIERTER NFFE ODER EIN VERBUNDENES UNTERNEHMEN EINES BÖRSENNOTIERTEN NFFE SIND, DAS NUR EIN AKTIENDEPOT AUSSERHALB DER VEREINIGTEN STAATEN HAT

Für Konten, die in Modell 1-, Modell 2- und NICHT-IGA-Gerichtsbarkeiten eröffnet wurden

Citi muss für jeden Kontoinhaber bestimmte Informationen hinsichtlich der steuerlichen Ansässigkeit und des Steuerklassifikationsstatus einholen, um Anforderungen der steuerlichen Anzeigepflicht von Regierungsbehörden wie FATCA („Foreign Account Tax Compliance Act“) und CRS („Common Reporting Standard“) zu erfüllen. Unter gewissen Umständen kann es sein, dass Citi diese Informationen mit zuständigen Steuerbehörden austauschen muss.

Durch Ausfüllen und Unterzeichnen dieses Formulars machen Sie eine Selbstaussage, dass der Rechtskörper aufgrund von Einkommen/Vermögenswerten ein aktiver nichtfinanzieller ausländischer Rechtsträger (aktiver NFFE) ist, ein börsennotierter NFFE oder ein NFFE, der mit einem börsennotierten Unternehmen verbunden ist und nur ein Aktiendepot außerhalb der Vereinigten Staaten hat. Falls Sie bei der Bestimmung des FATCA-Status des Rechtsträgers oder beim Ausfüllen dieses Formulars Hilfe benötigen, wenden Sie sich bitte an Ihren Steuer- oder Rechtsberater.

Teil 1 – Nähere Angaben zum Rechtsträger/zur Organisation

1. Name des Rechtsträgers oder der Organisation		
2. Land der Gründung oder Organisation		
3. US-Bundessteuernummer (TIN) (oder ausländische TIN, falls keine US-TIN)		
4. Permanente Adresse der Ansässigkeit – keine Postfach- oder c/o-Adresse verwenden (außer bei einer registrierten Adresse).		
5. Land		6. Postleitzahl
7. Postanschrift (falls von oben gemachten Angaben abweichend)		
8. Land		9. Postleitzahl
10. Steueransässigkeitsstaat und entsprechende Bundessteuernummer (TIN) oder gleichwertiges		

Bitte füllen die Sie folgende Tabelle, unter Angabe des Steueransässigkeitsstaats bzw. der -staaten des Kontoinhabers (*d.h. wo der Rechtsträger für Zwecke der Einkommensteuer jenes Landes als Staatsansässiger behandelt wird*) und der TIN des Kontoinhabers (falls vorhanden) für jedes aufgeführte Land, aus. Falls der Kontoinhaber seinen steuerlichen Wohnsitz in mehr als drei Ländern hat, verwenden Sie bitte ein separates Blatt. Falls der Kontoinhaber in keiner Gerichtsbarkeit steuerlich ansässig ist (beispielsweise, weil es steuerlich transparent ist), verwenden Sie bitte die folgenden online Tools, die Ihnen beim Ausfüllen der erforderlichen IRS- und/oder CRS-Dokumente behilflich sein werden.

Sollte eine TIN nicht verfügbar sein, geben Sie bitte den entsprechenden Grund A, B oder C an, wie unten definiert:

FATCA: https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1 und verwenden Sie den Registrierungscode: UD9\$5K	CRS: https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/ und verwenden Sie den Registrierungscode: crs2484
---	---

Grund A — Das Land, wo der Kontoinhaber steuerpflichtig ist, verwendet keine TINs für seine Einwohner

Grund B — Es ist dem Kontoinhaber nicht möglich eine TIN oder gleichwertige Nummer zu erhalten (Falls dieser Grund gewählt wird, erklären Sie bitte in der unten stehenden Tabelle, warum der Kontoinhaber nicht in der Lage ist eine TIN zu erhalten)

Grund C — Es ist keine TIN erforderlich, da die Gerichtsbarkeit des Steuerdomizils, welche die TIN herausgegeben hat, von einem Finanzinstitut keine Einholung oder Berichterstattung der TIN verlangt

Steueransässigkeitsstaat	TIN	Falls keine TIN verfügbar, Grund A, B oder C auswählen
1		<input type="checkbox"/> Grund A <input type="checkbox"/> Grund B <input type="checkbox"/> Grund C
2		<input type="checkbox"/> Grund A <input type="checkbox"/> Grund B <input type="checkbox"/> Grund C
3		<input type="checkbox"/> Grund A <input type="checkbox"/> Grund B <input type="checkbox"/> Grund C

Formular zur FATCA-/CRS-Selbstauskunft

Bitte erklären Sie in den folgenden Feldern, warum der Kontoinhaber nicht in der Lage ist eine TIN einzuholen, wenn Sie oben Grund B gewählt haben.

1
2
3

Teil 2A – FATCA-Status

Bitte geben Sie den FATCA-Status Ihres Rechtsträgers an, indem Sie den zutreffenden Status markieren.

Sollte der Rechtsträger keinen FATCA-Status als aktiver NFFE oder börsennotierter NFFE oder als NFFE-verbundenes Unternehmen eines börsennotierten Rechtsträgers haben, dann sollten Sie dieses Formular nicht ausfüllen. Stattdessen sollten Sie das entsprechende IRS-Formular W-8 oder W-9 (falls ein US-Rechtsträger) und eine CRS-Selbstaussage ausfüllen.

Kann dieses Formular benutzen	Kann dieses Formular nicht benutzen – muss entsprechendes US-Steuerformular und CRS-Selbstaussageformular ausfüllen
<input type="checkbox"/> Aktiver NFFE (Teil 3 ausfüllen) <input type="checkbox"/> Börsennotierter NFFE oder NFFE Verbundenes Unternehmen eines börsennotierten Rechtsträgers (Teil 4 ausfüllen)	<input type="checkbox"/> Aktiver NFFE, der ein Depotkonto für die Verwahrung von Wertpapieren hat <input type="checkbox"/> Passiver NFFE <input type="checkbox"/> Nichtteilnehmende FFI <input type="checkbox"/> Teilnehmende FFI <input type="checkbox"/> Meldende Modell 1-FFI <input type="checkbox"/> US-Rechtsträger Bitte verwenden Sie die folgenden online Tools, die Ihnen beim Ausfüllen der erforderlichen IRS- und/oder CRS-Dokumente behilflich sein werden. IRS-Steuerformular https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1 und verwenden Sie Registrierungscode: UD9\$5K CRS-Selbstaussage https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/ und verwenden Sie Registrierungscode: crs2484

Teil 2B - Status des wirtschaftlich Berechtigten

Bitte geben Sie den US-Steuerklassifikationsstatus Ihres Rechtsträgers an, indem Sie den zutreffenden Status markieren.

- | | | | |
|---|------------------------------------|--|---|
| <input type="checkbox"/> Aktiengesellschaft | <input type="checkbox"/> Nachlass | <input type="checkbox"/> Zentrale Notenbank | <input type="checkbox"/> Privatstiftung |
| <input type="checkbox"/> Komplexer Trust | <input type="checkbox"/> Regierung | <input type="checkbox"/> Steuerbefreite Organisation | |

Teil 3 – Aktiver NFFE

Bescheinigung

Ich bestätige, dass:

- es sich bei dem in Teil 1 angegebenen Rechtsträger um einen Nicht-US-Rechtsträger handelt, der kein Finanzinstitut ist; **und**
- weniger als 50 % der Bruttoeinkünfte jenes Rechtsträgers im vorhergehenden Kalenderjahr passive Einkünfte waren; **und**
- weniger als 50 % der Vermögenswerte, die sich während des vorangegangenen Kalenderjahrs im Besitz des Rechtsträgers befanden, Vermögenswerte waren, mit denen passive Einkünfte erzielt werden oder erzielt werden sollen (Siehe Richtlinien für eine Erklärung von passivem Einkommen);

Formular zur FATCA-/CRS-Selbstauskunft

Teil 4 – Börsennotierter NFFE oder NFFE-verbundenes Unternehmen eines börsennotierten Rechtsträgers

Bescheinigung

- A. Ich bestätige, dass:
- es sich bei dem in Teil 1 angegebenen Rechtsträger um eine Nicht-US-Gesellschaft handelt, die kein Finanzinstitut ist; **und**
 - die Aktien jener Kapitalgesellschaft regelmäßig an einer oder mehreren etablierten Wertpapierbörsen gehandelt werden; einschließlich _____ (Name der Wertpapierbörse, an der die Aktien regelmäßig gehandelt werden).
- B. Ich bestätige, dass:
- es sich bei dem, in Teil 1 identifizierten, Rechtsträger um eine Nicht-US-Gesellschaft handelt, die kein Finanzinstitut ist;
 - der in Teil 1 genannte Rechtsträger ein verbundener Rechtsträger eines Unternehmens ist, dessen Aktien regelmäßig an einer etablierten Wertpapierbörse gehandelt werden;
 - der Name des Rechtsträgers, dessen Aktien regelmäßig an einer etablierten Wertpapierbörse gehandelt werden, _____; lautet; **und**
 - der Name des Wertpapiermarkts, an dem die Aktien regelmäßig gehandelt werden, _____ lautet.

Teil 5 – Einverständnis für den Informations- und Dokumentenaustausch

Ich autorisiere Citi, dieses Formular jeder zuständigen Steuerbehörde oder anderen Regierungsbehörden, direkt oder indirekt, zur Verfügung zu stellen und jener Partei zusätzliche Informationen offen zu legen, die sich u. U. im Besitz von Citi befinden und für die Forderungen des Rechtsträgers auf diesem Formular relevant sind.

Ich nehme zur Kenntnis und stimme zu, dass die auf diesem Formular enthaltenen Informationen über Erträge, die zugunsten des/der auf diesem Formular genannten Kontos/Konten eingezahlt oder gutgeschrieben wurden, an die Steuerbehörde oder andere Regierungsbehörden weitergeleitet werden können, und dass jene Parteien u. U. Informationen an das Land oder die Länder weiterleiten, in dem/denen der Rechtsträger für steuerliche Zwecke ansässig ist.

Unter Androhung der Strafe bei Meineid erkläre ich, dass ich die Informationen auf diesem Selbstausgabe-Formular überprüft habe und dass sie nach meinem besten Wissen und Gewissen wahr, korrekt und vollständig sind. Unter Androhung der Strafe bei Meineid bestätige ich weiterhin, dass:

- der in Zeile 1 genannte Rechtsträger dieser Selbstausgabe der wirtschaftlich Berechtigte aller Einkünfte ist, auf die sich dieses Formular bezieht, und dass der Berechtigte dieses Formular verwendet, um seinen Status für Zwecke nach Chapter 4 zu bestätigen;**
- der in Zeile 1 genannte Rechtsträger dieser Selbstausgabe keine US-Person ist;**
- ich für den in Zeile 1 genannten Rechtsträger zeichnungsbefugt bin.**

Ich stimme zu, dass der in Zeile 1 genannte Rechtsträger dieser Selbstausgabe innerhalb von 30 Tagen eine neue Selbstausgabe einreicht, sollte sich eine Bestätigung auf diesem Formular als inkorrekt erweisen.

Unterschrift:* _____

Name in Druckschrift: _____

Datum: _____ (TT.MM.JJJJ)

Hinweis: Bitte geben Sie die Eigenschaft an, in der Sie das Formular unterzeichnen. Wenn die Unterzeichnung mittels Vollmacht erfolgt, fügen Sie bitte eine beglaubigte Kopie der Handlungsvollmacht bei.

Handelnd in der Eigenschaft als:* _____

Treasury and Trade Solutions
citi.com/treasuryandtradesolutions

IRS-Rundschreiben 230 – Offenlegung: Citigroup Inc. und ihre verbundenen Unternehmen bieten keine Steuer- oder Rechtsberatung an. Alle steuerlichen Überlegungen in diesem Inhaltsstoff wurden (i) nicht in der Absicht geplant oder verfasst, eine Strafverfolgung zu vermeiden und können nicht zu diesem Zwecke verwendet werden; und wurden (ii) unter Umständen im Zusammenhang mit der „Förderung oder Vermarktung“ einer hier betrachteten Transaktion („Transaktion“) verfasst. Aus diesem Grund sollten Sie, je nach Ihren besonderen Umständen, Rat von einem unabhängigen Steuerberater einholen.

Die auf diesen Seiten enthaltenen Informationen und Materialien und aufgeführte Begriffe, Bedingungen und Beschreibungen können künftigen Änderungen unterliegen. Nicht alle Produkte und Dienstleistungen sind in allen geographischen Regionen erhältlich. Ihre Berechtigung für bestimmte Produkte und Dienstleistungen unterliegt der abschließenden Entscheidung durch Citi und/oder ihre Tochtergesellschaften. Jegliche unbefugte Nutzung, Vervielfältigung oder Offenlegung ist gesetzlich verboten und kann strafrechtlich verfolgt werden. Citibank, N.A. wurde mit beschränkter Haftung nach den Rechtsvorschriften des National Bank Act der USA gegründet und hat ihren Hauptsitz in der 399 Park Avenue, New York, NY 10043, USA.

© 2019 Citibank, N.A. Alle Rechte vorbehalten. Citi und Citi und Arc Design sind Handelsmarken und Servicemarken von Citigroup Inc. und ihren verbundenen Unternehmen und werden auf der ganzen Welt verwendet oder eingetragen.