

**Versicherung des Nutzungsberechtigten über seinen
 Status als Steuerausländer für Zwecke der US-Quellensteuer**

§§ Bezeichnungen beziehen sich auf das Einkommenssteuergesetz USA (Internal Revenue Code). Besondere
 Hinweise liegen vor. Dieses Formular ist der auszahlenden Stelle (Withholding Agent) einzureichen.

OMB No. 1545-1621
**Nicht an die U.S.
 Steuerbehörden senden !**

Dieses Formular ist in folgenden Fällen nicht zu verwenden:

- U.S.-Staatsangehöriger oder andere U.S.-Personen einschließlich in USA ansässiger Ausländer .W-9
 - Person, die Befreiung vom U.S.-Steuerabzug geltend macht, weil das Einkommen tatsächlich mit dem Betreiben eines Handels oder einer unternehmerischen Tätigkeit in USA zusammenhängt .W-8ECI
 - Ausländische, d. h. Nicht -U.S.-Personengesellschaft (Ausnahme: hybride Rechtsform) .W-8ECI oder W-8IMY
 - Ausländische Regierung, internationale Organisation, ausländische Zentralbank, ausländische steuerbefreite Organisation, ausländische private Stiftung oder Regierung von US-Besitztümern, die mit der Ausübung eines Gewerbes ein den USA zusammenhängende Einkommen erzielt haben oder für sich die Anwendbarkeit der Abschnitte 115(2), 501(c), 892, 895, or 1443(b) in Anspruch nehmen (siehe Anleitung) .W-8ECI oder W-8EXP
- Anmerkung:** Diese Personen sollten sich des Formulars W-8BEN bedienen, wenn Sie für sich staatsvertragliche Steuervorteile in Anspruch nehmen oder nachweisen wollen, dass Sie als ausländische Personen von der Steuerpflicht befreit sind.
- Sog. -Vermittler, Zwischenverwahrer- (Intermediary) .W-8IMY
- Anmerkung** Weitere Ausnahmen siehe Anleitung

Teil I Persönliche Angaben des Nutzungsberechtigten

1 Name der natürlichen Person oder Organisation, die Nutzungsberechtigter ist
MAX MUSTERMANN

2 Gründungs- bzw. Sitzland einer Gesellschaft

3 Typ des Nutzungsberechtigten Natürliche Person Körperschaft steuerl. unbeacht. Personengesellschaft Treuhandvermögen
 Vollmachtgebende Treuhand Komplexe Treuhand Nachlass Regierung Internationale Organisation
 Zentralbank steuerbefreite Organisation Private Stiftung

4 Ständiger Wohnsitz (Straße u. Haus-Nr.) **Kein Postfach angeben**
MUSTERSTRASSE 116
 Stadt, Bundesstaat, Postleitzahl **92253 MUSTERSTADT** Land (nicht abkürzen) z.B. GERMANY

5 Postanschrift (falls von vorstehendem abweichend)
HIER DIE VERSANDADRESSE EINTRAGEN FALLS VOM WOHNORT ABWEICHEND
 Stadt, Bundesstaat, Postleitzahl **STADT DER VERSANDADRESSE** Land (nicht abkürzen)

6 U.S.-Steuernummer, falls erforderlich SSN oder ITIN EIN

7 Ausl. Steuernummer falls vorhanden (Angaben freiwillig)

8 Bankkonto-Nr. (Angabe freiwillig)

Teil II Beanspruchte Abkommenvergünstigung (falls anwendbar)

9 Ich versichere folgendes (sämtliche zutreffenden Felder ankreuzen):

a Der Nutzungsberechtigte ist hauptansässig in -siehe Zeile 4- im Sinne des Doppelbesteuerungsabkommen (DBA) zwischen den USA und diesem Land

b Falls erforderlich, ist die U.S.-Steuernummer in Zeile 6 eingetragen

c Der Nutzungsberechtigte ist keine natürliche Person, bezieht Einkünfte, für die Abkommensvergünstigungen beansprucht werden und - sofern im DBA Vorgesehen - erfüllt die Voraussetzung der Bestimmung über die Schranken für Abkommensvergünstigungen.

d Der Nutzungsberechtigte ist keine natürliche Person, bezieht Einkünfte, für die Abkommensvergünstigungen für Dividenden von einer Nicht-US-Gesellschaft oder Zinsen in tatsächlichen Zusammenhang mit dem Betreiben eines U.S.-Handels oder U.S.-Geschäfts einer Nicht U.S.-Gesellschaft und erfüllt die Voraussetzung der sog. >>qualifizierten Ansässigkeit<< (gilt nur für Personen mit Sitz in einem Land, dessen DBA vor 1987 abgeschlossen wurde)

e Der Nutzungsberechtigte ist mit der Person, die Erträge auszahlt, verbunden im Sinne des § 267 (b) oder § 707 (b) und wird das Formular 8833 einreichen, wenn die abzugspflichtigen Beträge im Kalenderjahr \$ 500,000 übersteigen.

10 **Besondere Steuerermäßigungen und ihre Voraussetzungen:** Der Nutzungsberechtigte beruft sich auf Artikel ___ des in Zeile 9a genannten Abkommens und beansprucht einen Quellensteuersatz von ___ % (Einkunftsarten angeben) ___
 Der Nutzungsberechtigte erfüllt die Voraussetzungen des genannten Artikels aus folgenden Gründen _____

Teil III Termin-/Swap- Kontrakte (Notional Principal Contracts)

11 Ich habe eine Aufstellung eingereicht bzw. werde eine Aufstellung über diejenigen Termin-/ Swap- Kontrakte einreichen, deren Erträge nicht in tatsächlichem Zusammenhang stehen mit einer gewerblichen Tätigkeit in den USA. Ich werde diese Aufstellung erneuern, sofern erforderlich.

Teil IV Versicherung

Im Bewußtsein der Strafbarkeit einer falschen eidlichen Aussage erkläre ich, dass ich die Angaben auf diesem Formale geprüft habe und dass es nach meinem besten Wissen und Gewissen wahr, zutreffend und vollständig ist. Ich versichere außerdem im Bewusstsein der Strafbarkeit einer falschen eidlichen Aussage:

1 Ich bin der Nutzungsberechtigte (bzw. bin bevollmächtigt, für den Nutzungsberechtigten zu unterzeichnen) der gemeinsamen Erträge, auf die sich dieses Formular bezieht.

2 Der Nutzungsberechtigte ist eine ausländische Person, d.h. kein U.S.-Steuerinländer.

3 Die Erträge, auf die sich dieses Formular bezieht, stehen nicht in tatsächlichem Zusammenhang mit einer gewerblichen Tätigkeit in den USA oder in einem tatsächlichen Zusammenhang miteinander geführten Tätigkeit aber nicht unter eine Steuer nach dem Einkommensteuer-Abkommen fällt.

4 Im Falle von Makler- oder Banker-Börsengeschäften ist der Nutzungsberechtigte ein befreiter Steuerausländer im Sinne der Hinweise hierzu. Des Weiteren erkläre ich mich bereit, dieses Formular jedem U.S.-Quellensteuer Abzugsberechtigten, der Zahlungen, deren wirtschaftlicher Eigentümer ich bin, kontrolliert entgegennimmt oder verwaltet, oder jeglichem Abzugsberechtigten, der Auszahlungen vornimmt oder Erträge überweist, deren wirtschaftlicher Eigentümer ich bin, zur Verfügung zu stellen oder jeden U.S.- Quellensteuer Abzugsberechtigten oder Zahlungen zu machen bezgl. des Einkommens von denen ich der Endbegünstigte bin.