

Certificate of Foreign Status of Beneficial Owner for United States Tax Withholding and Reporting (Individuals)

▶ For use by individuals. Entities must use Form W-8BEN-E.

▶ Go to www.irs.gov/FormW8BEN for instructions and the latest information.

▶ Give this form to the withholding agent or payer. Do not send to the IRS.

Do NOT use this form if:

- You are NOT an individual W-8BEN-E
- You are a U.S. citizen or other U.S. person, including a resident alien individual W-9
- You are a beneficial owner claiming that income is effectively connected with the conduct of trade or business within the United States (other than personal services) W-8ECI
- You are a beneficial owner who is receiving compensation for personal services performed in the United States 8233 or W-4
- You are a person acting as an intermediary W-8IMY

Instead, use Form:

Note: If you are resident in a FATCA partner jurisdiction (that is, a Model 1 IGA jurisdiction with reciprocity), certain tax account information may be provided to your jurisdiction of residence.

Part I Identification of Beneficial Owner (see instructions)

1 Name of individual who is the beneficial owner		2 Country of citizenship	
3 Permanent residence address (street, apt. or suite no., or rural route). Do not use a P.O. box or in-care-of address.			
City or town, state or province. Include postal code where appropriate.		Country	
4 Mailing address (if different from above)			
City or town, state or province. Include postal code where appropriate.		Country	
5 U.S. taxpayer identification number (SSN or ITIN), if required (see instructions)			
6a Foreign tax identifying number (see instructions)		6b Check if FTIN not legally required <input type="checkbox"/>	
7 Reference number(s) (see instructions)		8 Date of birth (MM-DD-YYYY) (see instructions)	

Part II Claim of Tax Treaty Benefits (for chapter 3 purposes only) (see instructions)

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

10 Special rates and conditions (if applicable—see instructions): The beneficial owner is claiming the provisions of Article and paragraph _____ of the treaty identified on line 9 above to claim a _____ % rate of withholding on (specify type of income): _____

Explain the additional conditions in the Article and paragraph the beneficial owner meets to be eligible for the rate of withholding: _____

Part III Certification

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

- I am the individual that is the beneficial owner (or am authorized to sign for the individual that is the beneficial owner) of all the income or proceeds to which this form relates or am using this form to document myself for chapter 4 purposes;
- The person named on line 1 of this form is not a U.S. person;
- This form relates to:
 - (a) income not effectively connected with the conduct of a trade or business in the United States;
 - (b) income effectively connected with the conduct of a trade or business in the United States but is not subject to tax under an applicable income tax treaty;
 - (c) the partner's share of a partnership's effectively connected taxable income; or
 - (d) the partner's amount realized from the transfer of a partnership interest subject to withholding under section 1446(f);
- The person named on line 1 of this form is a resident of the treaty country listed on line 9 of the form (if any) within the meaning of the income tax treaty between the United States and that country; and
- For broker transactions or barter exchanges, the beneficial owner is an exempt foreign person as defined in the instructions.

Furthermore, I authorize this form to be provided to any withholding agent that has control, receipt, or custody of the income of which I am the beneficial owner or any withholding agent that can disburse or make payments of the income of which I am the beneficial owner. **I agree that I will submit a new form within 30 days if any certification made on this form becomes incorrect.**

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

Signature of beneficial owner (or individual authorized to sign for beneficial owner)

Date (MM-DD-YYYY)

Print name of signer

**Bestätigung über den Status des wirtschaftlichen Eigentümers
als Steuerausländer im Hinblick auf die US-Quellensteuer
(natürliche Personen)**

- > Für natürliche Personen. Rechtsträger haben Formular W-8BEN-E zu verwenden.
- > Besuchen Sie www.irs.gov/FormW8BEN um die gesonderten Anweisungen und neuesten Informationen zu finden.
- > Geben Sie dieses Formular der Zahlstelle oder dem Zahlenden. Nicht an den IRS senden.

Füllen Sie dieses Formular NICHT aus, wenn:

- Sie KEINE natürliche Person sind.....W-8BEN-E
- Sie ein US-Staatsbürger oder andere US-Person, einschließlich einer Person mit ständiger Aufenthaltsgenehmigung sind.....W-9
- Sie eine Person sind, die geltend macht, dass Einkünfte durch eine gewerbliche oder geschäftliche Tätigkeit in den USA erzielt wurden (außer für persönlichen Dienste).....W-8ECI
- Sie eine Person sind, die für persönliche in den USA geleistete Dienste eine Vergütung erhalten.....8233 oder W-4
- Sie eine Person sind, die als Intermediär handelt.....W-8IMY

Sondern stattdessen das Formular:

Hinweis: Sofern Sie in einer FATCA Partner Jurisdiktion ansässig sind (bspw. Model 1 IGA Jurisdiktion mit Gegenseitigkeit), könnten gewissen steuerliche Daten an die Steuerbehörden Ihres Ansässigkeitslandes übermittelt werden.

Teil I Identität des wirtschaftlichen Eigentümers (vgl. Anweisungen vor dem Ausfüllen dieses Teils)

1 Name der natürlichen Person die wirtschaftlicher Eigentümer ist	2 Land der Staatsbürgerschaft
3 Ständiger Wohnsitz (Straße, Wohnungsnummer, Hausnummer). Angabe von Postfach- oder c/o-Adressen sind nicht zulässig.	
Postleitzahl, Wohnort	Land
4 Versandanschrift (falls von Zeile 3 abweichend)	
Postleitzahl, Wohnort	
5 US-Steuerzahlernummer (SSN oder ITIN), falls erforderlich (vgl. Anweisungen)	
6a Ausländische steuerliche Identifikationsnummer (vgl. Anweisungen)	6b Ankreuzen, wenn ausländische TIN rechtlich nicht notwendig..... <input type="checkbox"/>
7 Referenznummer(n) (vgl. Anweisungen)	8 Geburtsdatum (MM-TT-JJJJ) (vgl. Anweisungen)

Teil II Inanspruchnahme von Abkommensvergünstigungen (nur für Chapter 3 Zwecke) (vgl. Anweisungen)

- 9 Ich bestätige hiermit, dass der wirtschaftliche Eigentümer ein Einwohner von im Sinne des Einkommensteuerabkommens zwischen den Vereinigten Staaten von Amerika und eben diesem Land ist.
- 10 **Besondere Ermäßigungen und Konditionen** (falls zutreffend - vgl. Anweisungen): Der wirtschaftliche Eigentümer beruft sich auf die Bestimmungen von Artikel und Paragraph des vorstehend in Zeile 9 genannten Abkommens und beansprucht einen Steuersatz von% für den Einbehalt hinsichtlich (Einkunftsart angeben):
- Begründen Sie, warum der wirtschaftliche Eigentümer die Auflagen dieses Artikels des Abkommens erfüllt:

Teil III Bestätigung

Ich bin mir der strafrechtlichen Folgen eines möglichen Meineides bewusst und versichere hiermit, dass ich die auf diesem Formular angegebenen Informationen überprüft habe und diese nach bestem Wissen und Gewissen wahrheitsgemäß, richtig und vollständig sind. Ich bestätige weiterhin – wobei ich mir der strafrechtlichen Folgen eines möglichen Meineides bewusst bin – dass:

- ich die natürliche Person bin, die zugleich der wirtschaftliche Eigentümer (bzw. zur Vertretung des wirtschaftlichen Eigentümers berechtigt) sämtlicher Einkünfte ist, auf das in diesem Formular Bezug genommen wird, oder ich dieses Formular verwende um mich im Sinne des Chapter 4 auszuweisen.
 - die unter Zeile 1 dieses Formulars aufgeführte Person keine US-Person ist,
 - das Formular nimmt Bezug auf:
 - (a) Einkommen welches nicht mit der gewerblichen oder betrieblichen Tätigkeit in den USA zusammenhängt,
 - (b) Einkommen welches zwar damit zusammenhängt aber gemäß eines Einkommensteuerabkommen nicht der Steuerpflicht unterliegt,
 - (c) den Gesellschafteranteil eines damit zusammenhängenden Einkommens einer Partnerschaft ist, oder
 - (d) den realisierten Betrag, welcher im Rahmen eines nach Sec. 1446(f) steuerpflichtigen Übertrages von PTP-Gesellschafteranteilen, ist.
 - die unter Zeile 1 dieses Formulars aufgeführte Person, Einwohner des in Zeile 9 dieses Formulars aufgeführten Abkommensstaates im Sinne des Einkommensteuerabkommens zwischen den Vereinigten Staaten und eben diesem Land ist, und dass
 - es sich bei dem wirtschaftlichen Eigentümer, hinsichtlich von Maklertransaktionen oder Tauschgeschäften, um eine im Sinne der Anweisungen von der Steuerpflicht befreite ausländische Person handelt.
- Darüber hinaus erteile ich hiermit die Erlaubnis zur Weiterleitung dieses Formulars an jede Zahlstelle (Withholding Agent), welche über die von mir als wirtschaftlicher Eigentümer bezogenen Einkünfte die Kontrolle ausübt, diese in Empfang genommen hat oder verwahrt bzw. diesbezüglich Zahlungen vornehmen kann.
- Ich stimme zu, ein neues Formular innerhalb von 30 Tagen einzureichen, wenn irgendwelche auf diesem Formular gemachten Bestätigungen unwahr werden.**

Ich bestätige, dass ich die Ermächtigung besitze für die in Zeile 1 aufgeführte Person zu unterschreiben.

Unterschrift

.....
Unterschrift des wirtschaftlichen Eigentümers (oder eines Vertretungsberechtigten)

.....
Datum (MM-TT-JJJJ)

.....
Name des Unterzeichners in Druckbuchstaben

Kundeninformationen zur US-Quellensteuer

Die DAB BNP Paribas hat – wie fast alle deutschen Kreditinstitute - mit den US-amerikanischen Bundessteuerbehörden „Internal Revenue Service“ (IRS) einen Vertrag geschlossen (sog. QI-Agreement). Dieser war aufgrund geänderter US-steuerrechtlicher Vorgaben die Voraussetzung, dass wir unseren Kunden auch weiterhin ein Geschäft mit US-Wertpapieren bieten können und Sie in den Genuss eines verminderten Quellensteuereinbehaltes bei US-amerikanischen Wertpapieren kommen. Voraussetzung dafür ist, dass bestimmte Dokumentations- und Legitimationspflichten erfüllt werden. Ohne den Abschluss des QI-Agreements wären grundsätzlich 30 % Quellensteuer auf alle Erträge aus US-Wertpapieren einzubehalten.

Um Ihnen die Quellensteuersätze entsprechend einem ggf. vorhandenen Doppelbesteuerungsabkommen Ihres Steuerdomizils mit den USA gewähren zu können, benötigen wir von Ihnen folgende Dokumentationsunterlagen:

1. Nicht-US-Steuerpflichtige Personen

- Für Kunden, die die deutsche Staatsbürgerschaft besitzen und ihre Melde- und Versandanschrift in Deutschland haben, benötigen wir keine Zusatzformulare.
- Bei Abweichen von Nationalität und Anschrift, benötigen wir das **W-8BEN**-Formular.
- Liegen Melde- und Versandanschrift in unterschiedlichen Ländern, benötigen wir das **W-BEN**-Formular sowie eine Ansässigkeitsbescheinigung Ihres Wohnsitzfinanzamtes (Certificate of Residence – CoR) oder eine kurze schriftliche Erklärung, weshalb Sie uns eine vom Wohnsitzland abweichende Versandadresse angegeben haben.
- Deutsche Diplomaten und Soldaten im Ausland benötigen ein **W-8BEN**-Formular.

Mit diesen Formularen bestätigen Sie uns, dass Sie nicht in den USA steuerpflichtig sind. Diese Dokumente und auch die enthaltenen Informationen werden nicht an den IRS weiter gegeben. Ohne die erforderlichen Formulare fällt bei Zins- und Dividendenerträgen von US-amerikanischen Wertpapieren eine Quellensteuer von 30 % an.

2. US-Steuerpflichtige Personen

Von US-Steuerpflichtigen Personen benötigen wir das Formular **W-9**. Bitte haben Sie Verständnis, dass wir gemäß unseren Vertragsbedingungen mit dem IRS, für US-Steuerpflichtige Personen ohne dieses Formular kein Depotkonto/Girokonto eröffnen können. Trifft mindestens einer der folgenden Punkte auf Sie zu, gelten Sie als „US-Steuerperson“ und unterliegen damit einer unbeschränkten Steuerpflicht in den USA:

- Ich besitze die US-Staatsbürgerschaft (auch im Falle doppelter Staatsangehörigkeit).
- Ich besitze eine „United States Permanent Resident Card“ (sog. „US-Green Card“).
- Ich bin gemeinsam mit einem US-Ehepartner in den USA steuerrechtlich veranlagt.
- Ich habe einen Wohnsitz in den USA.
- Ich habe mich in den letzten drei Jahren insgesamt mehr als 183 Tage in den USA aufgehalten, davon sind mindestens 31 Tage in das laufende Kalenderjahr gefallen.*

* Aufenthaltstage im laufenden Kalenderjahr zählen voll (1/1); Aufenthaltstage aus dem Vorjahr zu 1/3 und aus dem davor liegenden Jahr zu 1/6.

Für US-Steuerpflichtige Kunden, mit Melde- und/oder Versandanschrift in den USA, können wir leider keine Konten oder Depots eröffnen/führen.