

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

(Rev. July 2017)

Department of the Treasury  
Internal Revenue Service

► **For use by individuals. Entities must use Form W-8BEN-E.**  
► **Go to [www.irs.gov/FormW8BEN](http://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.**

OMB No. 1545-1621

**Do NOT use this form if:**

**Instead, use Form:**

- 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 U.S. (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

**Note:** If you are resident in a FATCA partner jurisdiction (i.e., 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). <b>Do not use a P.O. box or in-care-of address.</b>			
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)		6 Foreign tax identifying number (see instructions)	
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 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,
- The income to which this form relates is:
  - (a) not effectively connected with the conduct of a trade or business in the United States,
  - (b) effectively connected but is not subject to tax under an applicable income tax treaty, or
  - (c) the partner's share of a partnership's effectively connected income,
- 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** ►

\_\_\_\_\_  
Signature of beneficial owner (or individual authorized to sign for beneficial owner) Date (MM-DD-YYYY)

\_\_\_\_\_  
Print name of signer Capacity in which acting (if form is not signed by beneficial owner)

**Erklärung des wirtschaftlich Berechtigten über seinen Status als Steuerausländer für Zwecke der US-Quellensteuer (natürliche Personen)**

Department of the Treasury  
Internal Revenue Service

- ▶ Nur von natürlichen Personen auszufüllen. Juristische Personen bitte Form W-8BEN-E verwenden.
- ▶ Weitere Informationen sowie Ausfüllhinweise: [www.irs.gov/formw8ben](http://www.irs.gov/formw8ben).
- ▶ Dieses Formular ist der auszahlenden Stelle (Withholding Agent) einzureichen. Nicht an IRS senden.

**Dieses Formular ist in folgenden Fällen nicht zu verwenden:**

**Stattdessen zu verwendendes Formular:**

- Falls Sie keine natürliche Person sind . . . . . W-8BEN-E
- Falls Sie U.S.-Staatsangehöriger oder eine andere U.S.-Person einschließlich in USA ansässiger Ausländer sind . . . . . W-9
- Falls Sie eine wirtschaftlich berechtigte Person sind, die eine Befreiung von U.S.-Steuerabzug geltend macht, weil das Einkommen tatsächlich mit einer gewerblichen Tätigkeit in den USA zusammenhängt (außer "personal services") . . . . . W-8ECI
- Falls Sie eine wirtschaftlich berechtigt Person sind, die Entlohnung für in den USA erbrachte "personal services" erhält. . . . . 8233 or W-4
- Falls Sie ein Vermittler oder ein Zwischenverwahrer sind ("Intermediary") . . . . . W-8IMY

**Part I Persönliche Angaben des wirtschaftlich Berechtigten**

1 Name der natürlichen Person, die wirtschaftlich Berechtigter ist		2 Staatsbürgerschaft	
3 Ständiger Wohnsitz (Straße und Haus-Nr.). <b>Kein Postfach, keine c/o-Adresse angeben</b>			
Stadt, Bundesstaat, Postleitzahl		Land (Wohnsitz) (ausgeschrieben und auf Englisch)	
4 Versandadresse (falls vorhanden)			
Stadt, Bundesstaat, Postleitzahl		Land (Versandadresse) (ausgesch. und auf Englisch)	
5 U.S.-Steuernummer (SSN oder ITIN), falls vorhanden		6 Steuernummer (nicht U.S.-Steuernummer)	
7 Ihre Kontonummer/Depotnummer (Angaben freiwillig)		8 Geburtsdatum (MM-DD-YYYY) <b>Pflichtfeld, falls keine Steuernummer im Feld 6 erfasst wurde</b>	

**Part II Beanspruchte Abkommenvergünstigung ("for chapter 3 purposes only")**

9 Ich versichere: der wirtschaftlich Berechtigte ist hauptansässig in \_\_\_\_\_ (ausgeschrieben und auf Englisch)  
im Sinne des Doppelbesteuerungsabkommens (DBA) zwischen den USA und diesem Land.

10 **Besondere Steuerermäßigungen und ihre Voraussetzungen:** (falls anwendbar) Der wirtschaftlich Berechtigte beruft sich auf Artikel \_\_\_\_ des in Zeile 9 genannten Abkommens und beansprucht einen Quellensteuersatz von \_\_\_\_\_ % auf (Einkunftsarten angeben):  
\_\_\_\_\_  
Der wirtschaftlich Berechtigte erfüllt die Voraussetzungen des genannten Artikels aus folgenden Gründen:  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

**Part III Erklärung**

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

- Ich als natürliche Person bin der wirtschaftlich Berechtigte (bzw. bin bevollmächtigt, für den wirtschaftlich Berechtigten zu unterzeichnen) aller Erträge, auf die sich dieses Formular bezieht - oder ich verwende dieses Formular um mich als natürliche Person zu dokumentieren, die Eigentümerin oder Kontoinhaberin eines nicht U.S. Finanzinstitutes ("foreign financial Institution") ist,
- Die in Zeile 1 diese Formulars aufgeführte Person ist keine U.S. Person (d.h. kein U.S. Steuerinländer),
- Die Erträge, auf die sich dieses Formular bezieht:
  - (a) stehen nicht in tatsächlichem Zusammenhang mit einer gewerblichen Tätigkeit in den USA,
  - (b) stehen in tatsächlichem Zusammenhang mit einer gewerblichen Tätigkeit in den USA, aber unterliegen keiner Besteuerung gemäß eines anwendbaren Doppelbesteuerungsabkommens oder
  - (c) die Erträge sind der Anteil des Partners aus dem Einkommen der Partnerschaft ("partnerships's effectively connected Income"),
- Die unter Zeile 1 genannte Person ist ansässig im Land des Doppelbesteuerungsabkommens, dass in Zeile 9 dieses Formulars genannt ist und
- Im Falle von Makler- oder Banker-Börsengeschäften ist der wirtschaftlich Berechtigte ein befreiter Steuerausländer (Definiton: siehe Ausfüllhinweise [www.irs.gov/formw8ben](http://www.irs.gov/formw8ben))  
Des Weiteren erkläre ich mich einverstanden, daß dieses Formular jeder steuereinbehaltenden Stelle ("withholding agent") vorgelegt werden darf, die über meine Erträge, für die ich wirtschaftlich Berechtigter bin, verfügen kann, sie erhält oder für sie die Lagerstellenfunktion ausübt - oder jedem "withholding agent", der Erträge, für die ich wirtschaftlich Berechtigter bin, verteilen oder auszahlen kann. **Ich verpflichte mich, innerhalb von 30 Tagen ein neuens Formular einzureichen falls auf diesem Formular gemachte Bestätigungen/Angaben nicht mehr zutreffend sind.**

Sign Here

(Unterschrift auf dem Originalformular zwingend notwendig) Unterschrift des wirtschaftlich Berechtigten	(Datum auf Originalformular zwingend notwendig) Datum (MM-DD-YYYY)
Name des Unterzeichnenden	Rechtsfunktion