

# Withholding Statement

## Aufstellung zum Quellensteuereinbehalt als Anlage zum IRS-Formular W-8IMY



Die Vermögensbank.

Konto-/Depot-Nr.

(Bitte füllen Sie das Formular gut leserlich in Druckbuchstaben aus)

### Persönliche Angaben

Name/Firma der Personengesellschaft

Straße und Hausnummer

Adresszusatz

Postleitzahl

Ort

Land

- Wir, die Unterzeichnenden, sind alle Gesellschafter und wirtschaftlich Berechtigten der Erträge aus den Wertpapieren, die in dem vorstehend genannten Depot der oben bezeichneten Gesellschaft verwahrt werden. Alle Angaben in diesem Formblatt beziehen sich auf die Unterzeichnenden.
- Wir versichern, dass sich unter den Gesellschaftern keine Person befindet, die aufgrund ihrer Staatsbürgerschaft als US-Person im Sinne des US-Steuerrechts qualifiziert. Wir versichern außerdem, dass keiner von den Gesellschaftern aufgrund anderer Merkmale z. B. United States Permanent Resident Card (US-Green Card) Holder oder Person mit längerem Aufenthalt in den USA auf Basis des „Substantial Presence Test“ (sog. Resident Alien) als US-Person im Sinne des US-Steuerrechts anzusehen ist.
- Wir verpflichten uns, gegenüber der V-BANK (nachfolgend Bank genannt) jede Veränderung im Bestand der wirtschaftlich Berechtigten bzw. der Gesellschafter (z. B. Eintritt, Wechsel, Ausscheiden von Gesellschaftern) unverzüglich, jedoch längstens innerhalb von drei Wochen nach der Änderung mitzuteilen und die wirtschaftlich Berechtigten nach den jeweils geltenden Voraussetzungen zu dokumentieren.
- Uns ist bekannt, dass die Bank die an uns gezahlten Erträge aus Wertpapieren US-amerikanischer Emittenten anonymisiert meldet, soweit die Voraussetzungen hierfür vorliegen.
- Der anzuwendende US-Quellensteuersatz bemisst sich nach dem Status des wirtschaftlich Berechtigten oder des Gesellschafters, der dem höchsten Steuerabzug (zzt. maximal 30%) unterliegt. Uns ist bekannt, dass der einem eventuellen Ermäßigungsanspruch nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung mit den USA unterliegende Steuereinbehalt nach deutschem Ertragssteuerrecht weder angerechnet noch als Werbungskosten bzw. Betriebsausgaben geltend gemacht werden kann (§ 34 c EStG).
- Sollte(n) einer oder mehrere wirtschaftlich Berechtigte bzw. Gesellschafter eine durch die Bank auf dem US-Steuerformular 1042-S zu erstellende Einzelmeldung (unter Angabe des Namens und des Wohnsitzes des wirtschaftlich Berechtigten) für Zwecke der Rückerstattung zuviel gezahlter US-Quellensteuer durch die US-Steuerbehörden wünschen, verpflichten wir uns, der Bank die entsprechenden Zuordnungsinformationen (z. B. Gewinnverteilungsschlüssel) bezogen auf jeden hiervon betroffenen wirtschaftlichen Berechtigten oder Gesellschafter spätestens mit der Anforderung der 1042-S Einzelmeldung(en) zur Verfügung zu stellen.
- Uns ist bekannt, dass die Frist für die Beantragung der 1042-S Einzelmeldung am 31. Januar des auf das vorangegangene Jahr der Steuerabführung folgenden Jahres endet. Wir wissen, dass der Antrag auf Ausstellung der 1042-S Formulare der Bank gegenüber fristgemäß in Schriftform zu stellen ist und die entsprechenden Zuordnungsinformationen der Zahlung an die wirtschaftlich Berechtigten oder Gesellschafter, für die 1042-S Formulare auszustellen sind, zu beinhalten hat.
- Uns ist bekannt, dass der Antrag die Einwilligung der Gesellschafter in die Offenlegung seiner persönlichen Daten gegenüber den US-Steuerbehörden zu beinhalten hat.
- Uns ist bekannt, dass die US-Finanzbehörde IRS die Daten, die im Rahmen einer 1042-S Einzelmeldung abgegeben wurden, regelmäßig an das Bundesministerium für Finanzen und das Bundeszentralamt für Steuern weiterleitet.
- Wir verpflichten uns, im Rahmen der turnusmäßig stattfindenden Qualified Intermediary Außenprüfungen dem Prüfer der Bank auf Anforderung alle Unterlagen, gemäß Section 4A.01.(8) QIA innerhalb von 90 Tagen nach Aufforderung vorzulegen, die belegen, dass die o.g. Gesellschaft der Bank die gesamte Dokumentation der Gesellschafter sowie, soweit erforderlich, die für die Erstellung der 1042-S Formulare erforderlichen Zuordnungsinformationen übergeben hat.
- Wir erklären, dass wir die auf diesem Formblatt gemachten Angaben nach bestem Wissen, wahrheitsgemäß und vollständig gemacht haben. Diese Erklärung ist als Aufstellung zum Quellensteuereinbehalt (Withholding Statement) Bestandteil des IRS Formulars W-8IMY für das vorgenannte Depot der oben bezeichneten Personengesellschaft.

### Angaben zur Personengesellschaft (GmbH)

Firmenname GmbH

Straße und Hausnummer (Firmensitz)

Adresszusatz (Firmensitz)

Postleitzahl (Firmensitz)

Ort (Firmensitz)

Land (Firmensitz)

ja  nein

Gibt es einen weiteren Firmensitz in einem anderen Land?

Falls ja, welches Land?

Steuerliche Ansässigkeit in

Datum

  
Unterschrift Geschäftsführer/Gesellschafter

## Angaben zu den und Erklärung der wirtschaftlich Berechtigten/Gesellschafter der Personengesellschaft

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| Name                             | Vorname   |
| Straße und Hausnummer (Wohnsitz) | Adresszusatz (Wohnsitz)                                   |
| Postleitzahl (Wohnsitz)          | Ort (Wohnsitz)  |
| Land (Wohnsitz)                  | <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein |
| Falls ja, welches Land?          | Gibt es einen weiteren Wohnsitz in einem anderen Land?    |
| Datum                            | Steuerliche Ansässigkeit in<br><b>X</b><br>Unterschrift   |

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| Name                             | Vorname   |
| Straße und Hausnummer (Wohnsitz) | Adresszusatz  |
| Postleitzahl (Wohnsitz)          | Ort (Wohnsitz)  |
| Land (Wohnsitz)                  | <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein |
| Falls ja, welches Land?          | Gibt es einen weiteren Wohnsitz in einem anderen Land?    |
| Datum                            | Steuerliche Ansässigkeit in<br><b>X</b><br>Unterschrift   |

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| Name                             | Vorname   |
| Straße und Hausnummer (Wohnsitz) | Adresszusatz (Wohnsitz)                                   |
| Postleitzahl (Wohnsitz)          | Ort (Wohnsitz)  |
| Land (Wohnsitz)                  | <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein |
| Falls ja, welches Land?          | Gibt es einen weiteren Wohnsitz in einem anderen Land?    |
| Datum                            | Steuerliche Ansässigkeit in<br><b>X</b><br>Unterschrift   |

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| Name                             | Vorname   |
| Straße und Hausnummer (Wohnsitz) | Adresszusatz (Wohnsitz)                                   |
| Postleitzahl (Wohnsitz)          | Ort (Wohnsitz)  |
| Land (Wohnsitz)                  | <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein |
| Falls ja, welches Land?          | Gibt es einen weiteren Wohnsitz in einem anderen Land?    |
| Datum                            | Steuerliche Ansässigkeit in<br><b>X</b><br>Unterschrift   |