VP Bank (Schweiz) AG
Talstrasse 59 · 8001 Zürich · Schweiz · T +41 44 226 24 24
info.ch@vpbank.com · www.vpbank.com · CHE-107.826.214 MWST

Withholding Statement / Written Agreement for Foreign (non-U.S.) Partnerships and Foreign (non-U.S.) Simple / Grantor Trusts

Mit Bank/QI ist nachfolgend die VP Bank (Schweiz) AG gemeint. Aus Gründen der Lesbarkeit wird auf eine geschlechtsspezifische Differenzierung verzichtet.

Gemäss Section 4.05. des QI-Agreements muss dieses Withholding Statement / Written Agreement der Bank vor Ausführung der ersten Zahlung aus U.S.-Quellen ausgehändigt werden und ist Bestandteil des Bankdienstleistungsvertrags zwischen der Bank und dem Kontoinhaber. Section 4.05. des QI-Agreements kann nur dann angewendet werden, wenn keiner der Partner, Begünstigten oder der Eigentümer (i) eine U.S.-Person (ii) ein Intermediär bzw. eine Flow-Through-Entity (steuerlich transparente Entität) oder (iii) keiner Gegenstand eines FATCA-Steuereinbehalts oder Reporting ist. Der Kontoinhaber hat sich mittels Vorlage eines W-8IMY als Flow-Through-Entity (steuerlich transparente Entität) gegenüber der Bank dokumentiert.

Kontoinhaber (Kunde)	Stammnummer
Adresse	Domizilland

1. Zusammenfassung bzgl. der Partner (P), Eigentümer (E) oder Begünstigten (B) (weitere Details hierzu finden sich im Anhang)

Nr.	**01**
Name des P/E/B:	
Nr.	**02**
Name des P/E/B:	
Nr.	**03**
Name des P/E/B:	
Nr.	**04**
Name des P/E/B:	

Der Kontoinhaber verpflichtet sich hiermit, die Bank unverzüglich über sämtliche Veränderungen zu informieren, die die Partner-, Eigentümer- oder Begünstigtenstruktur betrifft (z. B. Neueintritte, Nachfolgeeintritt oder Rücktritte) sowie deren Status als U.S.-Person, Intermediär oder Flow-Through-Entity (steuerlich transparente Entität). Dies hat spätestens innerhalb von drei Wochen nach dem Eintritt der Änderung zu erfolgen. Des Weiteren verpflichtet sich der Kontoinhaber, dass er die neue Situation bzgl. der Partner, Eigentümer oder Begünstigten entsprechend gegenüber der Bank dokumentieren wird.

2. Anwendbare Quellensteuersätze

Gemäss Section 4.05. muss der QI einheitlich den höchsten Quellensteuersatz anwenden, der auf einen der Partner, Eigentümer oder Begünstigen anwendbar ist.

Sollte einer (oder mehrere) der Partner, Eigentümer oder wirtschaftlich Begünstigten als auch Partnerschaft oder Trust wünschen, dass ein separates Formular 1042-S an die U.S.-Steuerbehörde gesandt wird (und hierdurch deren Identitäten der U.S.-Steuerbehörde gegenüber offengelegt werden), um dadurch für die Rückerstattung der zu viel entrichteten U.S.-Quellensteuer zu qualifizieren, verpflichtet sich der Kontoinhaber, der Bank die benötigten Informationen über die Allokation der Vermögenswerte in Bezug auf jeden betroffenen Partner, Eigentümer oder wirtschaftlich Berechtigten zur Verfügung zu stellen und dies nicht später als den Antrag für die individuelle Einreichung des Formulars 1042-S.

Der Kontoinhaber ist sich bewusst, dass die Antragsfrist für die individuelle Einreichung des Formulars 1042-S am 31. Januar des Jahres endet, das dem Jahr in dem die entsprechende Zahlung/en geleistet wurde/n folgt. Dieser Antrag muss bei der Bank schriftlich eingereicht werden und alle relevanten Allokationsinformationen enthalten.

Der Kontoinhaber ist sich bewusst, dass der Antrag eine Erklärung enthalten muss, in welcher der wirtschaftlich Berechtigte zustimmt, dass seine Identität gegenüber der U.S.-Steuerbehörde offengelegt werden darf.

0121_EXT_GN_CH_DE/261109/ARC_7367

VP Bank (Schweiz) AG
Talstrasse 59 · 8001 Zürich · Schweiz · T +41 44 226 24 24
info.ch@vpbank.com · www.vpbank.com · CHE-107.826.214 MWST

Der Kontoinhaber ist sich bewusst, dass die Bank auf anonymer Basis den/die Emittenten von U.S.-Wertschriften über die Höhe der Beträge, welche an die ausländische Partnerschaft (Foreign Partnership) oder den ausländischen Trust bezahlt wurden, informieren wird.

3. Schriftliche Vereinbarung über das Pool Reporting gemäss Section 4.05. des QI-Agreements – Joint Account Treatment

☐ Der Kontoinhaber beantragt hiermit die Anwendung des Joint Account Treatment und das entsprechende QI-Sammelreporting und bestätigt, dass sein QI-Status nicht der eines Withholding Foreign Partnership oder Trust ist und dass sein FATCA-Status gemäss seinen Angaben im W-8IMY einer der folgenden ist:

- ein Certified Deemed-Compliant FFI gemäss den U.S. Treasury Regulations oder gemäss einem Modell 2 IGA;
- ein Nonreporting Model 1 IGA FFI (z. B. Trustee Documented Trust) ohne ein Äquivalent das als Registered Deemed-Compliant FFI gemäss den U.S. Treasury Regulations behandelt wird;
- ein Exempt Beneficial Owner; oder
- ein NFFE.

Zum Zweck des QI-Audits unter Section 10 des QI-Agreements erklärt sich der Kontoinhaber nach Aufforderung des QI oder des QI-Auditors damit einverstanden, diesem Zugriff auf diejenigen Dokumente zu gewähren, die belegen, dass dem QI die Dokumentation (mit anderen dazugehörigen Withholding Statements, Dokumenten oder Informationen) für alle Partner, Eigentümer oder Begünstigten zugestellt worden ist.

Falls der Kontoinhaber dem QI-Auditor keine Einsicht in die im vorerwähnten Abschnitt aufgeführten Dokumente innerhalb von 90 Tagen nach Aufforderung gewährt, ist der QI verpflichtet, den Quellensteuerabzug zu korrigieren und einen Abzug von 30% auf jegliche Zahlungen aus U.S.-Quellen gemäss den anwendbaren U.S. Treasury Regulations vorzunehmen. Weiters muss der QI ein korrigiertes Formular 1042 und ein korrigiertes und individualisiertes Formular 1042-S für jeden Partner, Eigentümer oder Begünstigten einreichen, d. h. die Identität jedes wirtschaftlich Berechtigten wird dem Internal Revenue Service (IRS) gegenüber offengelegt.

Der Kontoinhaber bestätigt, dass er von den Offenlegungspflichten Kenntnis genommen hat, und erklärt sich damit ausdrücklich einverstanden.

Der Kontoinhaber bestätigt ausserdem, dass er jeden Partner, Eigentümer oder Begünstigten über die ihn betreffende Offenlegungspflicht der Bank als QI gegenüber dem IRS informiert hat, sofern die im ersten Absatz zu dieser Ziffer genannten Informationen und Dokumente nicht zugänglich gemacht werden, und dass jeder Partner, Eigentümer oder Begünstigte mit der Offenlegung unter den erwähnten Umständen einverstanden ist.

Darüber hinaus stimmt der Kontoinhaber ausdrücklich zu und bestätigt, dass er die ausdrückliche Zustimmung der einzelnen Partner, Eigentümer oder Begünstigten zur Einreichung der individuellen Formulare 1042-S mit Offenlegung der Identität der einzelnen Partner, Eigentümer oder Begünstigten gegenüber dem U.S. Internal Revenue Service (IRS) erhalten hat, wenn eine der folgenden Situationen eintritt:

- Der Kontoinhaber versäumt es, die verlangten Unterlagen innerhalb von 90 Tagen nach dem ersten Antrag zu liefern;
- der Kontoinhaber ist ein Non-Participating FFI, Registered Deemed-Compliant FFI, Participating FFI oder ein Reporting Modell 1 oder 2 FFI;
- ein oder mehrere der Partner, Begünstigten oder Eigentümer unterliegen der FATCA-Quellensteuer als Non-Participating FFI oder als widerspenstige Kontoinhaber;
- ein oder mehrere der Partner, Eigentümer oder Begünstigten sind eine U.S.-Person, eine Flow-Through-Entity oder ein Intermediär.

0121_EXT_GN_CH_DE/261109/ARC_7367

VP Bank (Schweiz) AG
Talstrasse 59 · 8001 Zürich · Schweiz · T +41 44 226 24 24
info.ch@vpbank.com · www.vpbank.com · CHE-107.826.214 MWST

4. 1042-S Recipient Specific Reporting

☐ Der Kontoinhaber beantragt hiermit das 1042-S «Recipient Specific Reporting» und bestätigt, dass die Partnerschaft oder der Trust jeden Partner, Eigentümer oder Begünstigten des Trusts über die Verpflichtung des QI informiert hat und legt seine Identität gegenüber dem IRS und der Bank offen, indem er individuelle Formulare 1042-S für jeden Partner, Eigentümer oder Begünstigten einreicht.

Der Kontoinhaber bestätigt, dass die vorgängig gemachten Aussagen nach bestem Wissen und Gewissen korrekt und vollständig sind.

Des Weiteren bestätigen die Unterzeichnenden, dass sie im Hinblick auf den auf Seite 1 dieses Formulars genannten Kontoinhaber vertretungsberechtigt sind.

.....
Datum

.....
Unterschrift der unterzeichnungsberechtigten Person/en

.....
Name der unterzeichnungsberechtigten Person/en in Druckbuchstaben

Anhang: Details zum Withholding Statement

0121_EXT_GN_CH_DE/261109/ARC_7367

VP Bank (Schweiz) AG
Talstrasse 59 · 8001 Zürich · Schweiz · T +41 44 226 24 24
info.ch@vpbank.com · www.vpbank.com · CHE-107.826.214 MWST

Anhang: Details zum Withholding Statement

Nr.: **01**

Name des P/E/B: .....

Vollständige Adresse: .....

.....

Steuer-ID-Nummer (soweit vorhanden): .....

Art der zur Verfügung gestellten Dokumentation: ☐ W-8BEN ☐ W-8BEN-E ☐ W-8IMY

Status des P/E/B:
(Alle zutreffenden Angaben ankreuzen)

☐ Keine U.S.-Person
☐ Wirtschaftlich Berechtigter
☐ Ausländischer Intermediär
☐ Ausländische Flow-Through-Entity
☐ U.S. Branch

Chapter 3 - Recipient Status Code[1]: ..... Code: .....
(gemäss Anhang: 1042-S Recipient Status Codes)

Chapter 4 - Recipient Status Code[1]: ..... Code: .....
(gemäss Anhang: 1042-S Recipient Status Codes)

Ertragsverteilung des Empfängers: .....%[2]

Wenn Sie einen ermässigten Quellensteuersatz oder eine Befreiung von der Quellensteuer unter einem Doppelbesteuerungsabkommen beantragen, geben Sie dies bitte auf dem Formular W-8BEN oder W-8BEN-E an.

0121_EXT_GN_CH_DE/261109/ARC_7367

[1] Siehe dazu Anhang: 1042-S Recipient Status Codes

[2] Nur erforderlich, wenn das Joint Account Treatment gemäss Section 4.05 nicht anwendbar ist (Box 4 im Withholding Statement ist angekreuzt). Die Summe muss 100% entsprechen.

VP Bank (Schweiz) AG
Talstrasse 59 · 8001 Zürich · Schweiz · T +41 44 226 24 24
info.ch@vpbank.com · www.vpbank.com · CHE-107.826.214 MWST

Anhang: Details zum Withholding Statement

Nr.: **02**

Name des P/E/B: .....

Vollständige Adresse: .....

.....

Steuer-ID-Nummer (soweit vorhanden): .....

Art der zur Verfügung gestellten Dokumentation: ☐ W-8BEN ☐ W-8BEN-E ☐ W-8IMY

Status des P/E/B:
(Alle zutreffenden Angaben ankreuzen)

☐ Keine U.S.-Person
☐ Wirtschaftlich Berechtigter
☐ Ausländischer Intermediär
☐ Ausländische Flow-Through-Entity
☐ U.S. Branch

Chapter 3 - Recipient Status Code[1]: ..... Code: .....
(gemäss Anhang: 1042-S Recipient Status Codes)

Chapter 4 - Recipient Status Code[1]: ..... Code: .....
(gemäss Anhang: 1042-S Recipient Status Codes)

Ertragsverteilung des Empfängers: .....%[2]

Wenn Sie einen ermässigten Quellensteuersatz oder eine Befreiung von der Quellensteuer unter einem Doppelbesteuerungsabkommen beantragen, geben Sie dies bitte auf dem Formular W-8BEN oder W-8BEN-E an.

0121_EXT_GN_CH_DE/261109/ARC_7367

[1] Siehe dazu Anhang: 1042-S Recipient Status Codes

[2] Nur erforderlich, wenn das Joint Account Treatment gemäss Section 4.05 nicht anwendbar ist (Box 4 im Withholding Statement ist angekreuzt). Die Summe muss 100% entsprechen.

VP Bank (Schweiz) AG
Talstrasse 59 · 8001 Zürich · Schweiz · T +41 44 226 24 24
info.ch@vpbank.com · www.vpbank.com · CHE-107.826.214 MWST

Anhang: Details zum Withholding Statement

Nr.: **03**

Name des P/E/B: .....

Vollständige Adresse: .....

.....

Steuer-ID-Nummer (soweit vorhanden): .....

Art der zur Verfügung gestellten Dokumentation: ☐ W-8BEN ☐ W-8BEN-E ☐ W-8IMY

Status des P/E/B:
(Alle zutreffenden Angaben ankreuzen)

☐ Keine U.S.-Person
☐ Wirtschaftlich Berechtigter
☐ Ausländischer Intermediär
☐ Ausländische Flow-Through-Entity
☐ U.S. Branch

Chapter 3 - Recipient Status Code[1]: ..... Code: .....
(gemäss Anhang: 1042-S Recipient Status Codes)

Chapter 4 - Recipient Status Code[1]: ..... Code: .....
(gemäss Anhang: 1042-S Recipient Status Codes)

Ertragsverteilung des Empfängers: .....%[2]

Wenn Sie einen ermässigten Quellensteuersatz oder eine Befreiung von der Quellensteuer unter einem Doppelbesteuerungsabkommen beantragen, geben Sie dies bitte auf dem Formular W-8BEN oder W-8BEN-E an.

0121_EXT_GN_CH_DE/261109/ARC_7367

[1] Siehe dazu Anhang: 1042-S Recipient Status Codes

[2] Nur erforderlich, wenn das Joint Account Treatment gemäss Section 4.05 nicht anwendbar ist (Box 4 im Withholding Statement ist angekreuzt). Die Summe muss 100% entsprechen.

VP Bank (Schweiz) AG
Talstrasse 59 · 8001 Zürich · Schweiz · T +41 44 226 24 24
info.ch@vpbank.com · www.vpbank.com · CHE-107.826.214 MWST

Anhang: Details zum Withholding Statement

Nr.: **04**

Name des P/E/B: .....

Vollständige Adresse: .....

.....

Steuer-ID-Nummer (soweit vorhanden): .....

Art der zur Verfügung gestellten Dokumentation: ☐ W-8BEN ☐ W-8BEN-E ☐ W-8IMY

Status des P/E/B:
(Alle zutreffenden Angaben ankreuzen)

☐ Keine U.S.-Person
☐ Wirtschaftlich Berechtigter
☐ Ausländischer Intermediär
☐ Ausländische Flow-Through-Entity
☐ U.S. Branch

Chapter 3 - Recipient Status Code[1]: ..... Code: .....
(gemäss Anhang: 1042-S Recipient Status Codes)

Chapter 4 - Recipient Status Code[1]: ..... Code: .....
(gemäss Anhang: 1042-S Recipient Status Codes)

Ertragsverteilung des Empfängers: .....%[2]

Wenn Sie einen ermässigten Quellensteuersatz oder eine Befreiung von der Quellensteuer unter einem Doppelbesteuerungsabkommen beantragen, geben Sie dies bitte auf dem Formular W-8BEN oder W-8BEN-E an.

0121_EXT_GN_CH_DE/261109/ARC_7367

[1] Siehe dazu Anhang: 1042-S Recipient Status Codes

[2] Nur erforderlich, wenn das Joint Account Treatment gemäss Section 4.05 nicht anwendbar ist (Box 4 im Withholding Statement ist angekreuzt). Die Summe muss 100% entsprechen.

VP Bank (Schweiz) AG
Talstrasse 59 · 8001 Zürich · Schweiz · T +41 44 226 24 24
info.ch@vpbank.com · www.vpbank.com · CHE-107.826.214 MWST

Anhang: 1042-S Recipient Status Codes

Kapitel 3	**Status Codes**
03	Territory FI treated as U.S. Person
04	Territory FI – not treated as U.S. Person
05	U.S. branch – treated as U.S. Person
06	U.S. branch – not treated as U.S. Person
07	U.S. branch – ECI presumption applied
08	Partnership other than Withholding Foreign Partnership or Publicly Traded Partnership
09	Withholding Foreign Partnership
10	Trust other than Withholding Foreign Trust
11	Withholding Foreign Trust
12	Qualified Intermediary
13	Qualified Securities Lender – Qualified Intermediary
14	Qualified Securities Lender – Other
15	Corporation
16	Individual
17	Estate
18	Private Foundation
19	International Organization
20	Tax Exempt Organization (Section 501(c) entities)
21	Unknown Recipient
22	Artist or Athlete
23	Pension
24	Foreign Central Bank of Issue
25	Nonqualified Intermediary
26	Hybrid entity making Treaty Claim
35	Qualified Derivatives Dealer
36	Foreign Government – Integral Part
37	Foreign Government – Controlled Entity
38	Publicly Traded Partnership

Kapitel 4	**Status Codes**
01	U.S. Withholding Agent – FI
02	U.S. Withholding Agent – Other
03	Territory FI – not treated as U.S. Person
04	Territory FI – treated as U.S. Person
05	Participating FFI – Other
06	Participating FFI – Reporting Model 2 FFI
07	Registered Deemed-Compliant FFI – Reporting Model 1 FFI
08	Registered Deemed-Compliant FFI – Sponsored Entity
09	Registered Deemed-Compliant FFI – Other
10	Certified Deemed-Compliant FFI – Other
11	Certified Deemed-Compliant FFI – FFI with Low Value Accounts
12	Certified Deemed-Compliant FFI – Nonregistering Local Bank
13	Certified Deemed-Compliant FFI – Sponsored Entity
14	Certified Deemed-Compliant FFI – Investment entity that does not maintain financial accounts
15	Nonparticipating FFI
16	Owner-Documented FFI
17	U.S. Branch – treated as U.S. person
18	U.S. Branch – not treated as U.S. person (reporting under section 1471)
19	Passive NFFE identifying Substantial U.S. Owners
20	Passive NFFE with no Substantial U.S. Owners
21	Publicly Traded NFFE or Affiliate of Publicly Traded NFFE
22	Active NFFE
23	Individual
24	Section 501(c) Entities
25	Excepted Territory NFFE
26	Excepted NFFE – Other
27	Exempt Beneficial Owner
28	Entity Wholly Owned By Exempt Beneficial Owners
29	Unknown Recipient
30	Recalcitrant Account Holder
31	Nonreporting IGA FFI
32	Direct reporting NFFE
33	U.S. reportable account
34	Nonconsenting U.S. account
35	Sponsored direct reporting NFFE
36	Excepted Inter-affiliate FFI
37	Undocumented Preexisting Obligation
38	U.S. branch – ECI presumption applied
39	Account Holder of Excluded Financial Account[1]
40	Passive NFFE reported by FFI[2]
41	NFFE subject to 1472 withholding
50	U.S. Withholding Agent–Foreign branch of FI

[1] Dieser Code sollte nur verwendet werden, wenn die Erträge auf ein Konto eingezahlt werden, das nicht unter die Definition eines Finanzkontos gemäss Section 1.1471-5(b)(2) des Reglements oder gemäss Anhang II des anwendbaren Model 1 IGA oder Model 2 IGA fällt.

[2] Dieser Code sollte nur verwendet werden, wenn die für die Quellensteuer zuständige Stelle ein Zertifikat über die Quellensteuerbescheinigung eines Participating FFI oder Registered Deemed-Compliant FFI, welches das Konto führt, erhalten hat, dass das FFI das vom passiven NFFE geführte Konto als U.S.-Konto (oder in den USA meldepflichtiges Konto) unter den FATCA-Auflagen gemeldet hat. Die für die Quellensteuer zuständige Stelle muss Namen und GIIN eines solchen FFI in den Feldern 15d und 15e melden.

0121_EXT_GN_CH_DE/261109/ARC_7367