

Name des Unternehmens

Cornèr Banca SA

Erklärung des US-Steuerstatus für Gesellschaften und ähnliche Finanzstrukturen

Gemäss den Vorschriften des Steuergesetzes der Vereinigten Staaten von Amerika (USA) über den Quellensteuereinbehalt sowie dem «Abkommen zwischen der Schweiz und den Vereinigten Staaten von Amerika über die Zusammenarbeit für eine erleichterte Umsetzung von FATCA» und um ordnungsgemäss feststellen zu können, ob die zu der/den oben genannten Bankbeziehung(en) gehörigen Konten als US-Konten, Konten von nichtteilnehmenden Finanzinstituten oder andere Konten für US-Steuerzwecke gelten, macht und bestätigt das Unternehmen hiermit die folgenden Angaben gegenüber der Cornèr Bank AG. Schlüsselbegriffe werden in den betreffenden Glossaren erklärt.

Weder dieses Dokument noch damit verbundene schriftliche oder mündliche Erklärungen stellen eine steuerliche Beratung dar. Die Bank empfiehlt Ihnen, sich bei Bedarf an einen qualifizierten Steuerberater zu wenden.

1 Erklärung zum FATCA-Status

1.1 Ist das Unternehmen eine US-Person?

Eine Kapital- oder Personengesellschaft ist eine US-Person, wenn sie in den Vereinigten Staaten oder nach deren Recht oder dem Recht eines ihrer Bundesstaaten gegründet oder errichtet ist. Ein Trust ist eine US-Person, wenn er kumulativ sowohl die Anforderungen des Court Tests (Zuständigkeit eines US-Gerichts) als auch des Control Tests (Beherrschung durch eine US-Person) erfüllt. Werden die Anforderungen eines der beiden Tests nicht erfüllt, ist ein Trust nicht als US-Person zu betrachten.

- Ja** Bitte legen Sie Formular 833 bei und legen Sie ein vollständiges, ordnungsgemäss unterzeichnetes IRS-Formular W-9 ein (wichtig: TIN angeben) und fahren dann mit Schritt 2 fort.
- Nein** (bitte fahren Sie mit Frage 1.2 fort)

1.2 Ist das Unternehmen ein befreiter Nutzungsberechtigter?

Der Begriff befreiter Nutzungsberechtigter bedeutet ein Unternehmen, das gemäss Anhang II eines anwendbaren zwischenstaatlichen Abkommens (IGA) (und, falls zutreffend, gemäss den diesbezüglichen innerstaatlichen Vorschriften und Richtlinien), oder den Ausführungsbestimmungen des US-Finanzministeriums (US Treasury Regulations) als solches behandelt wird. Zu den Unternehmen, die in der Regel als befreite Nutzungsberechtigte behandelt werden, gehören Regierungsstellen, internationale Organisationen, Zentralbanken, Vorsorgeeinrichtungen, sowie Unternehmen, die im Alleineigentum der Vorstehenden stehen.

- Ja** (bitte fahren Sie mit Schritt 2 fort)
- Nein** (bitte fahren Sie mit Frage 1.3 fort)

1.3 Ist das Unternehmen ein Finanzinstitut?

Der Begriff Finanzinstitut bedeutet ein Unternehmen, das im Rahmen eines anwendbaren IGA (und, falls zutreffend, gemäss den diesbezüglichen innerstaatlichen Vorschriften und Richtlinien), oder den Ausführungsbestimmungen des US-Finanzministeriums (US Treasury Regulations) (sofern keine IGA-Definition zur Anwendung kommt) als solches behandelt wird. Obwohl die jeweiligen Definitionen leicht voneinander abweichen, sollen sie Finanzinstitute im weiteren Sinne wie Banken, Depotbanken, Broker, Vermögensverwalter, Kollektivanlagevehikel, Lebensversicherungsgesellschaften sowie gewisse Holdinggesellschaften und Treasury Centers abdecken. Ferner erfasst die Definition professionell verwaltete Investmentunternehmen wie zum Beispiel gewisse private Investmentgesellschaften oder Trusts.

- Ja** Bitte beantworten Sie eine der Fragen 1.3.1 bzw. 1.3.2 bzw. 1.3.3 und fahren Sie dann mit Schritt 2 fort.
- Nein** (bitte fahren Sie mit Schritt 1.4 fort)

1.3.1 Bitte geben Sie, falls zutreffend, die GIIN (Global Intermediary Identification Number) des Unternehmens/Sponsors an.

GIIN Nr: _____

1.3.2 Angabe des FATCA-Status des Unternehmens: _____

1.3.3 Owner Reporting Statement gemäss FATCA

Das Unternehmen bittet die Bank, als Owner Documented Foreign Financial Institution (ODFFI) im Sinne des US-Gesetzes FATCA und des zwischenstaatlichen Abkommens (IGA) zwischen der Schweiz und den Vereinigten Staaten behandelt zu werden. Die Bank als *Designated Withholding Agent* übergibt daher dem *Internal Revenue Service* (US-amerikanische Steuerbehörde, IRS) alle verlangten Informationen zu allen direkten oder indirekten **Equity Owners** (Anteilseigner) oder **Debt Holders** (Gläubiger) des Unternehmens (gemäss nachstehender Definition), die den Voraussetzungen einer **Specified US Person** erfüllen (siehe die **Definition** der Begriffe im Glossar).

Erklärung zu den direkten und indirekten Eigentümern des Unternehmens (Owner Reporting Statement gemäss FATCA)

In Kenntnis von und unter Bezugnahme auf die Definition einer Specified US Person erklärt der Kunde, dass er die folgenden direkten und indirekten Equity Owner und/oder Debt Holder, mit dem nachstehend angegebenen Status (Specified US Person oder nicht), hat und dass er bezüglich jedes nachstehend angegebenen Equity Owner bzw. Debt Holder auf Verlangen der Bank zusätzliche gültige Unterlagen vorlegen wird:

Direkte und indirekte Equity Owners oder Debt Holders

(bitte bringen Sie alle verlangten Informationen zu einem jeden der direkten oder indirekten Equity Owner oder Debt Holder bei)

Equity Owner oder **Debt Holder**

Name und Vorname / Firma

Vollständige Adresse (Strasse, Stadt, PLZ, Staat)

ist keine Specified US Person oder ist eine Specified US Person

Equity Owner oder **Debt Holder**

Name und Vorname / Firma

Vollständige Adresse (Strasse, Stadt, PLZ, Staat)

ist keine Specified US Person oder ist eine Specified US Person

Müssen mehr als zwei Equity Owners oder Debt Holders angegeben werden, setzen Sie die Liste bitte auf einem separaten Blatt fort.

1.4 NFFE-Status

1.4.1 Bitte bestätigen Sie den NFFE-Status des Unternehmens

Aktiver NFFE, jedoch kein (sponsored) direkt rapportierender NFFE (bitte fahren Sie mit Schritt 2 fort.)
Umfasst Unternehmen, die ein operatives Geschäft betreiben, nicht jedoch Geschäfte eines Finanzinstituts

Passiver NFFE, bitte fahren Sie mit Schritt 1.4.2 fort.

1.4.2 Wird der passive NFFE von Personen beherrscht (beherrschende Personen), bei denen es sich um Specified US Persons handelt?

Der Begriff beherrschende Person bezeichnet eine oder mehrere natürliche Personen, welche die Kontrolle über ein Unternehmen ausüben.

Ja Bitte geben Sie auf der nachstehenden Liste den vollständigen Namen, die Anschrift und TIN jeder beherrschenden Person an, bei der es sich um eine Specified US-Person handelt. Ausserdem legen Sie bitte Formular 833 bei und reichen Sie ein vollständiges, durch alle beherrschenden Personen ordnungsgemäss unterzeichnetes IRS-Formular W-9 ein (wichtig: TIN angeben) und fahren dann mit Schritt 2 fort.

Name und Vorname Adresse TIN

Name und Vorname Adresse TIN

Müssen mehr als zwei beherrschende Personen angegeben werden, setzen Sie die Liste bitte auf einem separaten Blatt fort.

Nein (bitte fahren Sie mit Schritt 2 fort)

1.5 Änderung des Status «Non-US Person»

Sollte sich der Status als «Non-US Person» im Laufe der Zeit nach der US-amerikanischen Steuergesetzgebung ändern, hat das Unternehmen der Bank diese Änderung unverzüglich schriftlich mitzuteilen.

1.6 Feststellung des Status «US Person»

Wenn

- (i) sich der steuerliche Status des Unternehmens und/oder des wirtschaftlich Berechtigten einer oder mehrerer Beziehungen, welche die Gesellschaft mit der Bank unterhält, aufgrund des Auftretens neuer Umstände oder einer Änderung des US-Gesetzgebung von «Non-US Person» zu «US Person» ändert oder
- (ii) neue Umstände auftreten, aufgrund deren die betreffende(n) Beziehung(en) trotz vorliegender Erklärung sich gemäss der US-amerikanischen Steuergesetzgebung zu Beziehungen einer «US Person» ändert/ändern,

und das Unternehmen dann nicht einwilligt, das Steuerformular IRS W-9 für die Bank ordnungsgemäss auszufüllen und zu unterschreiben,

erteilt das Unternehmen der Bank hiermit den unwiderruflichen Auftrag:

- (i) seine gesamten Guthaben im Einklang mit den geltenden Geschäftspraktiken und ohne Vorankündigung zu verkaufen und zu liquidieren und dabei die US-Quellensteuer in der Höhe des für die Veräusserung von Wertpapieren gültigen Satzes abzuziehen und diesen Betrag an den US Internal Revenue Service (IRS) zu zahlen gemäss den Bestimmungen des von der Bank mit dem IRS abgeschlossenen Vertrags «Qualified Intermediary Agreement» (Die Zahlung der US-Quellensteuer an den IRS erfolgt ohne Nennung der Identität des Unternehmens als Inhaber der Beziehung gemäss der ausdrücklichen Vereinbarung im «Qualified Intermediary Agreement»),
- (ii) alle bei der Bank bestehenden Konten zu schliessen und allfällige Guthaben auf ein Konto bei einer anderen Bank zu übertragen, das der Bank vom Unternehmen schriftlich mitgeteilt wird.

1.7 Haftung

Das Unternehmen verpflichtet sich hiermit, umfassend mit der Bank zusammenzuarbeiten sowie alle Handlungen vorzunehmen und Formalitäten zu erfüllen, welche die Bank zu diesem Zweck für erforderlich hält.

Dem Unternehmen ist bekannt und es ist sich bewusst, dass somit seine Identität (sowie die Identität aller betroffenen wirtschaftlich Berechtigten) den US-Steuerbehörden bekannt gegeben wird, und es stimmt mit dieser Erklärung unwiderruflich zu, dass die Bank alle Informationen zu dieser Bankbeziehung, insbesondere Name und Anschrift des Kunden, Informationen zum wirtschaftlich Berechtigten, eine Kopie des Steuerformulars IRS W-9, Kontoauszüge, den Betrag des von der Bank verwahrten Vermögens, den Betrag der Erträge und Einkünfte sowie sonstige Informationen bezüglich der Bankbeziehung, die von der IRS allenfalls angefordert werden könnten, übermittelt.

Werden keine Angaben gemacht, an welche Bank die Guthaben zu übertragen sind, stellt die Bank einen Scheck für den Inhaber aus.

1.8 Erklärung

In Kenntnis der strafrechtlichen Folgen eines Meineids erklärt das Unternehmen hiermit, dass es die Angaben in diesem Formular nach bestem Wissen und Gewissen geprüft hat und diese für wahr, richtig und vollständig erachtet. Darüber hinaus bestätigt es, dass:

- es wirtschaftlich Berechtigter aller Einkünfte ist, die sich auf bereits im Namen des Unternehmens eröffneten oder noch zu eröffnenden Beziehungen befinden (oder dass es für den wirtschaftlich Berechtigten zeichnungsberechtigt ist)
- der wirtschaftlich Berechtigte keine «US Person» ist,
- die Einkünfte, auf die sich dieses Formular bezieht, (a) nicht direkt mit der Ausübung eines Gewerbes oder mit einer geschäftlichen Tätigkeit in den USA in Zusammenhang stehen, (b) zwar direkt mit der Ausübung eines Gewerbes oder einer geschäftlichen Tätigkeit in den USA in Zusammenhang stehen, aber dies in Anwendung eines Einkommensteuerabkommens nicht der Steuerpflichtig unterliegen oder (c) der Gesellschafteranteil direkt damit verbundener Einkünfte einer Personengesellschaft sind, und
- der wirtschaftlich Berechtigte im Hinblick auf Maklertransaktionen oder Tauschgeschäfte eine ausländische Person ist, die von der Steuerpflicht befreit ist, gemäss entsprechender Definition im Glossar.

1.9 Bescheinigung in Bezug auf Owner reporting Statement (ODFFI)

Indem das Unternehmen der Bank seinen Status als Owner Documented Foreign Financial Institution (ODFFI) (vgl. Ziffer 1.3.2 oben) bescheinigt, erklärt es sich damit einverstanden, seine Meldepflichten nach FATCA der Bank zu übertragen und der Bank alle erforderlichen Informationen und gültigen Dokumente über sämtliche im Owner Reporting Statement aufgeführten Personen zur Verfügung zu stellen, die notwendig sind, um der Bank die Erfüllung dieser Pflichten im Namen des Unternehmens zu ermöglichen.

Das Unternehmen nimmt Kenntnis von und erklärt sich mit der Notwendigkeit einverstanden, der Bank auf deren Aufforderung alle drei Kalenderjahre eine erneute und aktualisierte Eigentümererklärung zukommen zu lassen. Ausserdem erklärt sich das Unternehmen damit einverstanden, die Bank binnen 30 Tagen unaufgefordert über alle Änderungen an seinem Status (Abschnitt 1) sowie Änderungen am Status seiner direkten und indirekten Equity Owner und/oder Debt Holder (Abschnitt 2) zu informieren, indem es der Bank ein aktualisiertes Owner Reporting Statement sowie ebenfalls binnen 30 Tagen alle damit in Verbindung stehenden Dokumente zustellt. Ausserdem erkennt das Unternehmen an und erklärt sich damit einverstanden, dass jedes Versäumnis seitens des Unternehmens, die Bank unverzüglich über solche Statusänderungen zu informieren, bzw. falsche Darstellungen dieses Status die Bank dazu berechtigen, die im Namen des Unternehmens eröffneten Beziehung(en) zu beenden.

2. Erklärungen und Unterschrift

Das Unternehmen erklärt ausdrücklich, sämtliche Folgen, welche in direktem oder indirektem Zusammenhang mit den obgenannten Erklärungen stehen, einschliesslich allfällige versäumte Mitteilungen über nachfolgende Änderungen, sowie die Konsequenzen eines allfälligen Verkaufs und der Liquidation der gehaltenen Wertpapiere, der Schliessung der Bankbeziehungen und der Übertragung des Restguthabens an eine andere Bank gemäss oben stehender Ziffer zu tragen und vorbehaltlos und unter allen Rechtstiteln auf jegliche Schadensersatzansprüche zu verzichten. Das Unternehmen erklärt des Weiteren unwiderruflich, unter Verzicht auf jegliche Einwände und Einwendungen, die Bank vollständig schadlos zu halten gegenüber allen gerichtlichen Klagen, Beschlüssen oder Anordnungen einer zuständigen Behörde zulasten der Bank und/oder für Schäden – einschliesslich aller indirekten und Folgeschäden, welche im Zusammenhang mit falschen, fehlerhaften oder unvollständigen Erklärungen des Unternehmens stehen, oder mit dem vorstehend genannten Verkauf und der Liquidation von Wertpapieren zu tun haben oder die Schliessung der Bankbeziehungen und die Übertragung allfälliger Restguthaben an eine andere Bank gemäss dem vorstehenden Absatz betreffen.

Mit Unterzeichnung dieses Formulars bestätigt das Unternehmen, dass alle Erklärungen auf diesem Formular nach bestem Wissen und Gewissen wahr, korrekt und vollständig sind.

Die vorliegende «Datenerklärung für Unternehmen (juristische Personen, Personengesellschaften oder sonstige Unternehmensformen)» tritt an Stelle aller früheren Datenerklärungen und aller sonstigen vergleichbaren Erklärungen und hebt diese auf; insbesondere werden nur die Unterschriften der im Verzeichnis auf Seite 1 oben aufgeführten Vertreter als gültig betrachtet.

Ort und Datum

Unterschrift

Unterschrift