

Name und Vorname

Cornèr Banca SA

## Erklärung des US-Steuerstatus für Natürliche Personen<sup>1)</sup>

US-Steuerformular/US-Quellensteuer

### Der US-Quellensteuer unterliegende Guthaben und Erträge

Den Auflagen der amerikanischen Vorschriften zur Quellensteuer entsprechend und um der Bank die korrekte Feststellung des Status zu ermöglichen, ob der Inhaber der Bankbeziehung und die wirtschaftlich berechnete Person, falls vom Inhaber abweichend (für die Erfordernisse der US-Quellensteuer), als

«Non-US Person» oder «US Person»

zu qualifizieren bestätigt der Inhaber der vorstehend genannten Bankbeziehung sind<sup>(2)</sup> gegenüber der Bank was folgt:

#### 1. Statuserklärung (natürliche Personen)

Beantworten Sie bitte folgende Fragen zur vorstehend bei der Bank geführten Bankbeziehung und kreuzen Sie die entsprechenden Kästchen an:

**Ist/Sind der Inhaber der Bankbeziehung und/oder die wirtschaftlich berechnete Person, falls vom Inhaber abweichend, amerikanische(r) Staatsbürger?** (einfache oder doppelte Staatsbürgerschaft)

JA  NEIN

Wenn Sie die Frage mit «NEIN» beantwortet haben, beantworten Sie bitte die folgenden Fragen:

**Ist der Inhaber der Bankbeziehung bzw. die wirtschaftlich berechnete Person, falls vom Inhaber abweichend, ausländischer Staatsbürger mit Wohnsitz in den USA?**

JA  NEIN

(mit ständiger Aufenthaltsbewilligung, z. B. «Green Card», oder vorgesehenen längeren Aufhalten in den USA in den kommenden zwei Jahren, «substantial physical presence test»)

**Ist/Sind der Inhaber der Bankbeziehung und/oder die wirtschaftlich berechnete Person, falls vom Inhaber abweichend, aus einem anderen Grund in den USA steuerpflichtig?**

JA  NEIN

(z. B. Doppelwohnsitz, gemeinsame Steuererklärung als Ehepartner, Verzicht auf US-Staatsbürgerschaft, Aufenthaltsbewilligung nach langen und wiederholten Aufhalten in den USA, andere Gründe).

Nr.

Verbindung

**Ist/Sind der Inhaber der Bankbeziehung und/oder die wirtschaftlich berechnete Person, falls vom Inhaber abweichend, in den USA geboren?**

JA  NEIN

#### Statuserklärung

Kreuzen Sie auf der Grundlage der vorstehenden Erklärung das entsprechende Feld an (indem Sie eine Option auswählen):

**Ich habe alle vorstehenden Fragen mit «Nein» beantwortet und bin keine «US Person».**

Um den Status «Non-US Person» festzustellen, ist die Bank gemäss FATCA verpflichtet, zusätzliche Informationen bezüglich den folgenden Anhaltspunkten einzuholen:

- Wohnsitz oder Postanschrift in den USA;
- eine oder mehrere Telefonnummern in den USA;
- eine aktuell gültige Vollmacht oder Unterschriftsberechtigung zugunsten einer US Person;
- Dauerauftrag für Zahlungen zugunsten eines in den USA geführten Konto;
- Geburtsort in den USA.

Trifft eine dieser Angaben auf Sie zu?

JA  NEIN

Das vorliegende Formular ist nur gültig, wenn alle Fragen korrekt beantwortet wurden. Wenn Sie auf eine der Fragen mit «JA» geantwortet haben, füllen Sie bitte ordnungsgemäss das Steuerformular «Erklärung für in den USA steuerpflichtige Personen» aus und unterschreiben Sie es.

#### 2. Wirtschaftlich berechnete Person

Ich erkläre hiermit, im Einklang mit den von der amerikanischen Steuerbehörden aufgestellten Regeln, an den Guthaben und Erträgen, auf welche sich das vorliegende Formular beziehen, wirtschaftlich berechnete zu sein:

Inhaber  Wirtschaftlich berechnete Person (Vor- und Nachname einfügend)

#### 3. Änderung des Status als «Non-US Person»

Falls sich gemäss der US-amerikanischen Gesetzgebung der Status als «Non-US Person» im Laufe der Zeit ändern sollte, hat der Inhaber der Bankbeziehung die Bank hiervon unverzüglich schriftlich zu benachrichtigen.

#### 4. Feststellung des Status «US Person»

- Wenn aus irgendeinem Grund diese Erklärung ihre Gültigkeit verliert oder nicht mehr der Wirklichkeit entspricht, nachdem sie von der Bank registriert bzw. zur Kenntnis genommen wurde, und zwar insbesondere infolge
  - (i) einer Änderung des steuerlichen Status des Inhabers und/oder der wirtschaftlich berechtigten Person der Bankbeziehung von «Non-US Person» zu »US Person» aufgrund geänderter Bedingungen bei der Person oder aufgrund einer Änderung der US-amerikanischen Steuergesetzgebung oder
  - (ii) des Auftretens neuer Umstände, aufgrund deren die betreffende Bankbeziehung, trotz vorliegender Erklärung, zu der einer «US Person» zugehörigen mutiert, gemäss der US-amerikanischen Steuergesetzgebung,
- und der Inhaber der Bankbeziehung dann nicht einwilligt, das Steuerformular IRS W-9 für die Bank ordnungsgemäss auszufüllen und zu unterschreiben,

erteilt der Inhaber der Bankbeziehung mit der vorliegenden Erklärung der Bank 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 IRS abgeschlossenen Vertrags «Qualified Intermediary Agreement»<sup>(3)</sup>,
- (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 Inhaber schriftlich mitgeteilt wird.

Er 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.

Mir ist bekannt und ich bin mir bewusst, dass somit meine Identität (sowie die Identität aller wirtschaftlich Berechtigten) den US-Steuerbehörden bekanntgegeben wird, und ich stimme mit dieser Erklärung hiermit unwiderruflich zu, dass die Bank alle Informationen zu dieser Bankbeziehung, insbesondere Name und Anschrift des Kunden, Informationen zum wirtschaftlichen Eigentümer, 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.

#### 5. Haftung

Der Inhaber der Bankbeziehung 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 Artikel 4 zu tragen und vorbehaltlos und unter allen Rechtstiteln auf jegliche Schadenersatzansprüche zu verzichten. Er 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, welcher im Zusammenhang mit falschen, fehlerhaften oder unvollständigen Erklärungen des Inhabers 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 Artikel 4 betreffen.

#### 6. Erklärung

In Kenntnis der strafrechtlichen Folgen wegen Meineids erkläre ich hiermit, dass ich die Angaben in diesem Formular nach bestem Wissen und Gewissen geprüft habe und diese für wahr, richtig und vollständig erachte. In Kenntnis der strafrechtlichen Folgen wegen Meineids erkläre ich im weiteren, dass:

1. Ich der wirtschaftlich Berechtigte aller Einkünfte bin, auf die sich dieses Formular bezieht (oder zur Vertretung des wirtschaftlich Berechtigten berechtigt bin),
2. Der wirtschaftlich Berechtigte keine «US Person» ist,
3. 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 diese im Rahmen eines Einkommensteuerabkommens nicht der Steuerpflicht unterliegen oder (c) der Gesellschafteranteil direkt damit verbundener Einkünfte einer Partnerschaft sind und
4. Der wirtschaftlich Berechtigte im Hinblick auf Maklertransaktionen oder Tauschgeschäfte gemäss Anleitung eine ausländische Person ist, die von der Steuerpflicht befreit ist.

---

Datum

---

Unterschrift

<sup>1)</sup> Ausschliesslich im Dossier der Bank aufzubewahren.

<sup>2)</sup> Von den Inhabern gemeinsamer Depots muss jeder ein separates Formular ausfüllen und unterschreiben.

<sup>3)</sup> Die Zahlung der US-Quellensteuer an IRS erfolgt ohne Nennung der Identität des Bankbeziehungsinhabers gemäss der ausdrücklichen Vereinbarung im «Qualified Intermediary Agreement».