



W-8BEN-E Hilfe-Dokument

Das Formular W-8BEN-E kann auf den ersten Blick etwas verwirrend wirken. Daher haben wir hier die Antworten auf einige häufig gestellte Fragen zu dem Formular zusammengestellt. Bitte beachten: Dieses Dokument sollte nicht als Beratungsdienst im Hinblick auf Steuern, Rechtsvorschriften oder Finanzen verstanden werden. Aber wir hoffen, dass Sie darin nützliche Informationen finden, um das Formular W-8BEN-E ausfüllen zu können. Selbstverständlich sollten Sie sich immer an Ihre eigenen Berater wenden, falls Sie Fragen zu Ihrer spezifischen Situation haben.

Was ist das Formular W-8BEN-E?

Das W-8BEN-E ist ein US-amerikanisches Steuerformular, das von Nicht-Einzelpersonen, die nicht in den USA ansässig sind, ausgefüllt werden muss. Es richtet sich hauptsächlich an Banken und Finanzinstitute, die meisten Unternehmen müssen es also nicht ausfüllen. Falls Sie eine nicht in den USA ansässige Einzelperson sind, sollten Sie sich stattdessen die Anleitung für das Formular W-8BEN ansehen.

Warum wird das Formular W-8BEN-E benötigt?

Personen, die nicht in den USA ansässig sind (ganz gleich, ob Einzelpersonen oder Organisationen wie ausländische Unternehmen) unterliegen den US-amerikanischen Steuergesetzen, sobald sie bestimmte Arten von Einkommen aus US-Quellen beziehen. Um zu bestimmen, ob Unternehmen einen reduzierten Steuersatz oder eine vollständige Steuerbefreiung (am üblichsten) erhalten können, muss HubSpot das ausgefüllte Formular von Ihnen erhalten, bevor eine Zahlung erfolgen kann.

Gibt es Abschnitte, die als Schwerpunkte behandelt werden sollten?

Für Organisationen, wie sie unten aufgeführt sind (am üblichsten), gilt: Konzentrieren Sie sich auf Teil I mit den Abschnitten 1–9 und Teil XXIX auf der letzten Seite, wo eine Unterschrift erforderlich ist.

Was bedeuten die Abkürzungen im Abschnitt 5?

Abschnitt 5 ist der schwierigste und, wie bereits erwähnt, wird das meiste davon auf Sie nicht zutreffen.

Hier ist eine kleine Übersicht über die wichtigsten Begriffe in Abschnitt 5:

FATCA: Foreign Account Tax Compliance Act (Steuergesetzgebung zur Mitteilung steuererheblicher Daten, insbesondere hinsichtlich Auslandskonten)

FFI: Foreign Financial Institutions (ausländische Finanzinstitutionen)

NFFE: Non-Financial Foreign Entity (ausländische Organisation, die keine Finanzinstitution ist)

Auch wenn die meisten Unternehmen unter die unten aufgeführten Kategorien fallen, sollten Sie sich alle Optionen aufmerksam durchlesen.

- 5 Chapter 4 Status (FATCA status) (Must check one box only unless otherwise indicated). (See instructions for details and complete the certification below for the entity's applicable status).
- | | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> Nonparticipating FFI (including a limited FFI or an FFI related to a Reporting IGA FFI other than a registered deemed-compliant FFI or participating FFI). | <input type="checkbox"/> Nonreporting IGA FFI (including an FFI treated as a registered deemed-compliant FFI under an applicable Model 2 IGA). Complete Part XII. |
| <input type="checkbox"/> Participating FFI. | <input type="checkbox"/> Foreign government, government of a U.S. possession, or foreign central bank of issue. Complete Part XIII. |
| <input type="checkbox"/> Reporting Model 1 FFI. | <input type="checkbox"/> International organization. Complete Part XIV. |
| <input type="checkbox"/> Reporting Model 2 FFI. | <input type="checkbox"/> Exempt retirement plans. Complete Part XV. |
| <input type="checkbox"/> Registered deemed-compliant FFI (other than a reporting Model 1 FFI or sponsored FFI that has not obtained a GIIN). | <input type="checkbox"/> Entity wholly owned by exempt beneficial owners. Complete Part XVI. |
| <input type="checkbox"/> Sponsored FFI that has not obtained a GIIN. Complete Part IV. | <input type="checkbox"/> Territory financial institution. Complete Part XVII. |
| <input type="checkbox"/> Certified deemed-compliant nonregistering local bank. Complete Part V. | <input type="checkbox"/> Nonfinancial group entity. Complete Part XVIII. |
| <input type="checkbox"/> Certified deemed-compliant FFI with only low-value accounts. Complete Part VI. | <input type="checkbox"/> Excepted nonfinancial start-up company. Complete Part XIX. |
| <input type="checkbox"/> Certified deemed-compliant sponsored, closely held investment vehicle. Complete Part VII. | <input type="checkbox"/> Excepted nonfinancial entity in liquidation or bankruptcy. Complete Part XX. |
| <input type="checkbox"/> Certified deemed-compliant limited life debt investment entity. Complete Part VIII. | <input type="checkbox"/> 501(c) organization. Complete Part XXI. |
| <input type="checkbox"/> Certified deemed-compliant investment advisors and investment managers. Complete Part IX. | <input type="checkbox"/> Nonprofit organization. Complete Part XXII. |
| <input type="checkbox"/> Owner-documented FFI. Complete Part X. | <input type="checkbox"/> Publicly traded NFFE or NFFE affiliate of a publicly traded corporation. Complete Part XXIII. |
| <input type="checkbox"/> Restricted distributor. Complete Part XI. | <input type="checkbox"/> Excepted territory NFFE. Complete Part XXIV. |
| | <input type="checkbox"/> Active NFFE. Complete Part XXV. |
| | <input type="checkbox"/> Passive NFFE. Complete Part XXVI. |
| | <input type="checkbox"/> Excepted inter-affiliate FFI. Complete Part XXVII. |
| | <input type="checkbox"/> Direct reporting NFFE. |
| | <input type="checkbox"/> Sponsored direct reporting NFFE. Complete Part XXVIII. |



Sobald Sie bestimmt haben, welcher Status auf Ihr Unternehmen Anwendung findet, können Sie nun den Abschnitt für Ihren Status ausfüllen.

Wir hoffen, dass Ihnen diese Angaben weitergeholfen haben. Die amerikanische Steuerbehörde IRS hat für das Formular W-8BEN-E ebenfalls ein Informationsblatt erstellt. Dieses finden Sie hier.

http://cdn2.hubspot.net/hub/53/file-2532270813-pdf/W-8BEN-E_Instructions.pdf

Wie bereits anfänglich erwähnt, dient dieses Dokument *nicht* als Beratungsleistung für Fragen zu Steuern, Finanzen oder Rechtsvorschriften. Für individuelle Fragen wenden Sie sich bitte an Ihre Rechts- bzw. Finanzberatung.