



Anerkennung des W8 BEN- Bescheinigung über den ausländischen Status  
des wirtschaftlichen Eigentümers für US-Steuerabzug und-meldung  
(Einzelpersonen)  
*(Für den Handel mit echten Aktien)*

Version 1 September 2025



## Anleitung

Durch die Anerkennung des W8-BEN-Formulars ermächtigen Sie als wirtschaftlicher Eigentümer das Unternehmen, Ihre bei der Kontoeröffnung angegebenen Daten, wie im W8-BEN-Formular erwähnt, zu verarbeiten und darüber hinaus relevante Steuerabzüge von Ihrem Handelskonto vorzunehmen. Ihre Daten umfassen Ihr Wohnsitzland im Sinne des Doppelbesteuerungsabkommens zwischen den Vereinigten Staaten und diesem Land (falls zutreffend).

Weitere Informationen zur Verwendung des offiziellen [Formulars W-8 BEN](#) finden Sie auf der offiziellen Seite des [US Internal Revenue Service](#).



**1. Bestätigen Sie dieses Formular NICHT, wenn:**

- Sie sind KEINE Einzelperson
- Sie sind ein US-Bürger oder eine andere US-Person, einschließlich einer ansässigen ausländischen Einzelperson
- Sie sind ein wirtschaftlicher Eigentümer, der geltend macht, dass das Einkommen tatsächlich mit der Ausübung von Handel oder Geschäft innerhalb der Vereinigten Staaten (außer persönliche Dienstleistungen) verbunden ist
- Sie sind ein wirtschaftlicher Eigentümer, der eine Vergütung für persönliche Dienstleistungen erhält, die in den Vereinigten Staaten erbracht wurden
- Sie sind eine Person, die als Vermittler agiert.

Hinweis: Wenn Sie in einem FATCA-Partnerland ansässig sind (d. h. in einem Modell-1-IGA-Land mit Gegenseitigkeit), können bestimmte Steuerkontoinformationen an Ihr Wohnsitzland übermittelt werden.

**2. Ich bestätige, dass:**

- Ich, der wirtschaftlich Berechtigte, bin im Sinne des Doppelbesteuerungsabkommens zwischen den Vereinigten Staaten und dem bei der Kontoeröffnung angegebenen Land (falls zutreffend) in diesem Land ansässig
- Um die Richtlinien der US-Steuerbehörden einzuhalten und den korrekten Steuersatz von US-Dividenden abzuziehen.

Sie können die Liste der Steuersätze hier finden:

<https://www.irs.gov/businesses/international-businesses/united-states-income-tax-treaties-a-to-z>

Wenn Ihr Land nicht auf dieser Liste steht, wird ein Steuersatz von 30 % von Ihrem Konto einbehalten.

Wenn sich Ihr Wohnsitzland oder Steuerland geändert hat, informieren Sie bitte das Unternehmen entsprechend, indem Sie eine E-Mail an [support@naga.com](mailto:support@naga.com) senden.



**3. Unter Strafandrohung wegen Meineids erkläre ich, dass ich die Angaben in diesem Formular geprüft habe und nach bestem Wissen und Gewissen sind sie wahr, richtig und vollständig. Ich versichere ferner unter Strafandrohung wegen Meineids, dass:**

- Ich bin die Person, die der wirtschaftliche Eigentümer ist (oder bin befugt, für die Person zu unterschreiben, die der wirtschaftliche Eigentümer ist) aller Einkünfte oder Erlöse, auf die sich dieses Formular bezieht
- Bezieht sich oder ich benutze dieses Formular, um mich für Kapitel 4 zu dokumentieren
- Die in Zeile 1 dieses Formulars genannte Person ist keine US-Person
- Dieses Formular bezieht sich auf:
  - Einkommen, das nicht effektiv mit der Ausübung eines Handels oder Geschäfts in den Vereinigten Staaten verbunden ist;
  - Einkünfte, die effektiv mit der Ausübung eines Handels oder Geschäfts in den Vereinigten Staaten verbunden sind, aber nicht unter ein anwendbares Einkommensteuerabkommen fallen;
  - der Anteil des Partners am effektiv verbundenen zu versteuernden Einkommen der Partnerschaft; oder
  - der vom Partner erzielte Betrag aus der Übertragung eines Partnerschaftsanteils, der der Quellensteuer gemäß Abschnitt 1446(f) unterliegt;
- Die in diesem Formular genannte Person ist im Sinne des Einkommenssteuerabkommens zwischen den Vereinigten Staaten und dem oben genannten Vertragsland (falls vorhanden) in diesem Land ansässig, und
- Bei Maklergeschäften oder Tauschgeschäften ist der wirtschaftliche Eigentümer eine befreite ausländische Person, wie in den Anweisungen definiert.

Des Weiteren ermächtige ich, dass dieses Formular jedem Quellensteueragenten zur Verfügung gestellt wird, der die Kontrolle, den Erhalt oder die Verwahrung des Einkommens hat, dessen wirtschaftlicher Eigentümer ich bin, oder jedem Quellensteueragenten, der das Einkommen, dessen wirtschaftlicher Eigentümer ich bin, auszahlen oder Zahlungen leisten kann.

Ich stimme zu, dass ich innerhalb von 30 Tagen ein neues Formular einreichen werde, wenn eine auf diesem Formular gemachte Zertifizierung unrichtig wird.