

## Selbstauskunft für natürliche Personen

Vorname		Nachname	Geburtsdatum
Geburtsort		Geburtsland	
Staatsangehörigkeit (ggf. auch doppelte Staatsangehörigkeit)		Telefonnummer	
Straße <sup>1</sup>			Hausnummer
PLZ	Ort	Land/Staat	

Wir bitten Sie, die nachfolgenden Fragen aufmerksam zu lesen, auszufüllen und dieses Formular auf Seite 2 zu unterzeichnen:

Bitte beantworten Sie zuerst alle der nachfolgenden Fragen (1-4):

1. Besitzen Sie die US-amerikanische Staatsangehörigkeit? (auch im Fall doppelter Staatsangehörigkeit)	<input type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/> Ja	3. Haben Sie einen Wohnsitz in den USA?	<input type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/> Ja
2. Besitzen Sie eine permanente US-Aufenthaltskarte (aktive „US-Green-Card“)?	<input type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/> Ja	4. Sind Sie in den USA geboren?	<input type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/> Ja

Sollten Sie die **Frage 4** mit „Ja“ beantwortet haben und momentan keine US-amerikanische Staatsangehörigkeit besitzen, so bitten wir Sie, uns

- eine Kopie Ihrer Bescheinigung über den Verlust der Staatsangehörigkeit der Vereinigten Staaten („Certificate of Loss of Nationality“) zur Verfügung zu stellen (sofern vorhanden) **oder**
- eine plausible Erklärung dafür zu geben, dass Sie trotz Aufgabe der US-Staatsangehörigkeit nicht über eine Bescheinigung über den Verlust der Staatsangehörigkeit der Vereinigten Staaten verfügen oder, dass Sie bei Geburt nicht die Staatsangehörigkeit der Vereinigten Staaten erhalten haben:

- oder** Ihre steuerliche Ansässigkeit in den USA zu bestätigen und uns Ihre TIN auf der 2. Seite dieses Formulars mitzuteilen.

<sup>1</sup> Meldeanschrift.

**Bitte wählen Sie nun einen der folgenden Punkte aus, der für Sie zutrifft:**

- Ich bestätige hiermit für steuerliche Zwecke, **nicht** in den USA ansässig zu sein.
- Ich bestätige hiermit, dass ich von einer US-Steuerpflicht **ausgenommen** bin, da ich unter eine der folgenden Ausnahmen von einer US-Steuerpflicht falle. (Bitte geben Sie an, welche der folgenden Ausnahmen von der US-Steuerpflicht auf Sie zutrifft)

Ich bin

- Lehrer, an einer US-Lehreinrichtung mit einem entsprechendem Visum **oder**
- Student, Trainee, Praktikant an einer US-Lehreinrichtung oder Teilnehmer eines Lehr- oder Kulturaustauschs mit einem entsprechenden Visum **oder**
- Diplomat, Botschafter oder Mitarbeiter einer internationalen Organisation, einer Botschaft oder einem Konsulat in den USA **oder**
- ein Ehegatte oder unverheiratetes Kind unter 21 Jahren der hier genannten Personen **oder**
- in sonstiger Weise von der US-Steuerpflicht ausgenommen. Bitte geben Sie an, warum Sie von der US-Steuerpflicht ausgenommen sind:

- Ich bestätige hiermit, angesichts der oben gemachten Angaben für steuerliche Zwecke in den USA ansässig zu sein. Meine TIN lautet wie folgt:

TIN

Bitte wenden Sie sich an Ihren steuerlichen Berater, wenn Sie unsicher sind, ob eine der vorbezeichneten Kategorien auf Sie zutrifft oder Sie aus anderen Gründen in den USA steuerpflichtig sind, da wir keine steuerrechtliche Einzelfallberatung vornehmen dürfen.

**Angaben zur steuerlichen Ansässigkeit**

**Bitte wählen Sie die auf Sie zutreffende Möglichkeit aus:**

- Ich bestätige hiermit, **ausschließlich** in Deutschland und in keinem weiteren Land steuerlich ansässig zu sein:

Land
<b>Deutschland</b>

Steuernummer/Steuer-ID/TIN

- Ich bestätige hiermit, in Deutschland **und zusätzlich** in folgenden Ländern steuerlich ansässig zu sein:

Land
<b>Deutschland</b>
<input type="checkbox"/> beschränkt einkommensteuerpflichtig
<input type="checkbox"/> unbeschränkt einkommensteuerpflichtig

Steuernummer/Steuer-ID/TIN

Land
<input type="checkbox"/> beschränkt einkommensteuerpflichtig
<input type="checkbox"/> unbeschränkt einkommensteuerpflichtig

Steuernummer/Steuer-ID/TIN

Land
<input type="checkbox"/> beschränkt einkommensteuerpflichtig
<input type="checkbox"/> unbeschränkt einkommensteuerpflichtig

Steuernummer/Steuer-ID/TIN

- Ich bestätige hiermit, **nicht** in Deutschland sondern in folgenden Ländern steuerlich ansässig zu sein:

Land
<input type="checkbox"/> beschränkt einkommensteuerpflichtig
<input type="checkbox"/> unbeschränkt einkommensteuerpflichtig

Steuernummer/Steuer-ID/TIN

Land
<input type="checkbox"/> beschränkt einkommensteuerpflichtig
<input type="checkbox"/> unbeschränkt einkommensteuerpflichtig

Steuernummer/Steuer-ID/TIN

Land
<input type="checkbox"/> beschränkt einkommensteuerpflichtig
<input type="checkbox"/> unbeschränkt einkommensteuerpflichtig

Steuernummer/Steuer-ID/TIN

Bitte geben Sie die jeweils zugehörige Steuer-ID dieser Länder an. Gibt das betreffende Ansässigkeitsland keine Steuer-ID/TIN aus, geben Sie bitte an: „keine Ausgabe durch das Land“. Bitte wenden Sie sich an Ihren steuerlichen Berater, wenn Sie unsicher sind, ob Sie in weiteren Staaten steuerlich ansässig sind, da wir keine steuerrechtliche Einzelfallberatung vornehmen dürfen.

**Unterschrift**

Der/Die Unterzeichner/in versichert, dass alle gemachten Angaben wahrheitsgemäß und vollständig sind und verpflichtet sich hiermit, im Fall einer Änderung der oben gemachten Angaben die Fondsgesellschaft, die Geschäftsführung der Fondsgesellschaft oder die Treuhandkommanditistin innerhalb von 30 Tagen bezüglich der Änderung zu informieren.

Ort

Datum

Unterschrift des Anlegers oder Vertretungsberechtigten

## Ausfüllhinweis: Selbstauskunft (Natürliche Personen)

### Was ist FATCA?

FATCA steht für „Foreign Account Tax Compliance Act“ und ist ein US-Steuergesetz zur Förderung der Steuerehrlichkeit bezüglich Auslandskonten von in den USA steuerpflichtigen Personen.

### Was ist CRS?

CRS steht für „Common Reporting Standard“. Dabei handelt es sich um einen durch die OECD (Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung) entwickelten internationalen Standard zum automatischen Austausch von Steuerinformationen (AEOI). Die Grundlage zur Umsetzung des Standards wurde innerhalb der EU durch die EU-Amtshilferichtlinie (Richtlinie 2014/107/EU) vom 09. Dezember 2014 geschaffen und in Deutschland durch das Gesetz zum automatischen Austausch von Informationen über Finanzkonten in Steuersachen (Finanzkonten-Informationsaustauschgesetz – FKAustG) umgesetzt.

Primäre Zielsetzung der beiden Regularien ist die Verhinderung grenzüberschreitenden Steuerbetrugs sowie die Förderung der Steuerehrlichkeit. Dies soll durch die Meldung der steuerlich relevanten Informationen über US-Personen (FATCA) und Personen, die in einem meldepflichtigen Staat steuerlich ansässig sind (CRS), an die jeweilige nationale Steuerbehörde sichergestellt werden.

### Was bedeutet das für die Wealthcap Beteiligungen?

Die Bundesrepublik Deutschland hat in diesem Zusammenhang sowohl ein zwischenstaatliches Abkommen mit den USA abgeschlossen sowie am 20. Oktober 2014 eine multilaterale Übereinkunft zum automatischen Informationsaustausch von Steuerinformationen unterzeichnet. Diese Abkommen zielen auf den kundenbezogenen Informationsaustausch mit den Steuerbehörden ab. Daraus resultiert die Verpflichtung für deutsche Finanzinstitute und damit auch für Wealthcap, kundenbezogene Daten von in den USA sowie in anderen Staaten steuerlich ansässigen Personen zu erheben und an die deutsche Steuerbehörde (BZSt – Bundeszentralamt für Steuern) zu melden. Diese übermittelt dann die Daten an die jeweilige nationale Steuerbehörde des Mitglied- bzw. Unterzeichnerstaates.

### Wer ist in den USA steuerpflichtig?

In den USA sind u. a. folgende Personen unbeschränkt steuerpflichtig:

Staatsbürger der USA oder

in den USA ansässige natürliche Personen oder

Inhaber einer permanenten US-Aufenthaltsgenehmigung (Green-Card) oder

eine in den USA oder nach dem Recht der USA oder eines ihrer Bundesstaaten gegründeten Personengesellschaft oder Kapitalgesellschaft oder US-Trusts.

### Was bedeutet das konkret für Sie als Anleger?

Die im Rahmen von FATCA und CRS benötigten Informationen werden mit Hilfe der Ihnen vorliegenden Selbstauskunft erhoben.

Alle Felder der Selbstauskunft müssen von Ihnen persönlich ausgefüllt werden, da Wealthcap keine steuerliche Beratung vornehmen darf. Falls Sie sich nicht sicher sind, ob Sie in einem anderen Staat steuerlich ansässig sind, erkundigen Sie sich bitte bei Ihrem Steuerberater.

# Ausfüllhinweis

## Zu Frage 2

Eine permanente US-Aufenthaltserlaubnis (US-Green-Card) berechtigt ihren Inhaber zum zeitlich unbeschränkten Aufenthalt sowie zu einer zeitlich unbeschränkten Arbeitsbewilligung in den USA.

## Zu Frage 3

Bitte beachten Sie, dass Sie einen Wohnsitz in den USA haben, auch wenn es sich um einen Zweit- oder Nebenwohnsitz handelt.

## Zu Frage 4

Sind Sie in den USA geboren, ist das sog. Geburtsortsprinzip auf Sie anwendbar. Durch dieses wird jedem in den USA geborenem Kind die US-Staatsbürgerschaft verliehen. Will eine in den USA geborene Person die US-Staatsbürgerschaft aufgeben, so muss dies aktiv durch Beantragung der Bescheinigung über den Verlust der Staatsangehörigkeit der Vereinigten Staaten erfolgen.

Die Bescheinigung über den Verlust der Staatsangehörigkeit der Vereinigten Staaten ist ein Zertifikat, welches vom Büro für konsularische Angelegenheiten des US-Außenministeriums ausgestellt wird. Darin wird die Aufgabe oder der Verzicht der US-Staatsangehörigkeit formell gemäß dem Einwanderungs- und Nationalitätsgesetz bestätigt.

Eine Erklärung kann als plausibel angesehen werden, sofern sie für Wealthcap nachvollziehbar ist. Sie muss dafür in Schriftform auf der Selbstauskunft angegeben werden.

Sofern Sie in den USA steuerpflichtig sind, bitten wir Sie uns in der beiliegenden Selbstauskunft Ihre TIN anzugeben.

### Angaben zu steuerlichen Zwecken auf Seite 2

Hier müssen sämtliche Staaten in denen Sie steuerlich ansässig sind sowie die Ihnen durch die jeweilige Steuerbehörde des Landes zugewiesene Steueridentifikationsnummer angegeben werden.

Ob Sie für steuerliche Zwecke in den USA oder einem anderen Staat ansässig sind, erfahren Sie von Ihrem Steuerberater.

# Begriffserläuterungen

Internationale Organisationen sind Dienststellen einer zwischen- oder überstaatlichen Organisation, einschließlich der Europäischen Union, die von der jeweiligen Regierung als zur Steuerbefreiung nach einschlägigen Übereinkünften, Gesetzen oder sonstigen Vorschriften berechtigt anerkannt sind.

Ob Sie in sonstiger Weise von der US-Steuerpflicht ausgenommen sind, erfahren Sie von Ihrem Steuerberater. Trifft ein solcher Fall auf Sie zu, so muss dies in Schriftform auf der Selbstauskunft angegeben werden.

Die TIN (Taxpayer Identification Number) ist die US-Steueridentifikationsnummer einer in den USA steuerpflichtigen Person.

Die ITIN (Individual Taxpayer Identification Number) ist die US-Steueridentifikationsnummer einer, grundsätzlich nicht in den USA steuerpflichtigen Person, welche jedoch steuerpflichtige Einkünfte z. B. aus Geldanlagen erzielt.

### Hinweis:

Sollten Sie eine US-TIN (ITIN) ausschließlich wegen eines Sachwertes, dessen Einkünfte nicht in den USA zu versteuern sind, besitzen, begründet die US-TIN keine US-Steuerpflicht.

### Beispiel:

Beteiligungen an einem geschlossenen Fonds, der zwar in den USA investiert, aber nur der deutschen Besteuerung unterliegt.

Unter Mitglied- bzw. Unterzeichnerstaaten des CRS (sog. teilnehmende Staaten) sind sämtliche Staaten zu verstehen, welche sich nach der multilateralen Übereinkunft des OECD zum automatischen Austausch der Steuerinformationen verpflichtet haben.

Personen eines meldepflichtigen Staates sind sämtliche natürliche und nicht natürliche Personen, die nach dem Steuerrecht eines beliebigen anderen meldepflichtigen Staates in diesem ansässig sind, oder ein Nachlass eines Erblassers, der in einem beliebigen anderen meldepflichtigen Staat ansässig war.

Meldepflichtige Staaten sind sämtliche teilnehmende Staaten, welche sich zum Austausch von Informationen verpflichtet haben.