

**Certificate of Foreign Status of Beneficial Owner for United States Tax Withholding and Reporting (Individuals)**

► For use by individuals. Entities must use Form W-8BEN-E.  
► Go to [www.irs.gov/FormW8BEN](http://www.irs.gov/FormW8BEN) for instructions and the latest information.  
► Give this form to the withholding agent or payer. Do not send to the IRS.

**Do NOT use this form if:**

- You are NOT an individual . . . . . W-8BEN-E
- You are a U.S. citizen or other U.S. person, including a resident alien individual . . . . . W-9
- You are a beneficial owner claiming that income is effectively connected with the conduct of trade or business within the United States (other than personal services) . . . . . W-8ECI
- You are a beneficial owner who is receiving compensation for personal services performed in the United States . . . . . 8233 or W-4
- You are a person acting as an intermediary . . . . . W-8IMY

**Instead, use Form:**

**Note:** If you are resident in a FATCA partner jurisdiction (that is, a Model 1 IGA jurisdiction with reciprocity), certain tax account information may be provided to your jurisdiction of residence.

**Part I Identification of Beneficial Owner** (see instructions)

<b>1</b> Name of individual who is the beneficial owner		<b>2</b> Country of citizenship	
<b>3</b> Permanent residence address (street, apt. or suite no., or rural route). <b>Do not use a P.O. box or in-care-of address.</b>			
City or town, state or province. Include postal code where appropriate.		Country	
<b>4</b> Mailing address (if different from above)			
City or town, state or province. Include postal code where appropriate.		Country	
<b>5</b> U.S. taxpayer identification number (SSN or ITIN), if required (see instructions)			
<b>6a</b> Foreign tax identifying number (see instructions)		<b>6b</b> Check if FTIN not legally required . . . . . <input type="checkbox"/>	
<b>7</b> Reference number(s) (see instructions)		<b>8</b> Date of birth (MM-DD-YYYY) (see instructions)	

**Part II Claim of Tax Treaty Benefits** (for chapter 3 purposes only) (see instructions)

**9** I certify that the beneficial owner is a resident of \_\_\_\_\_ within the meaning of the income tax treaty between the United States and that country.

**10 Special rates and conditions** (if applicable—see instructions): The beneficial owner is claiming the provisions of Article and paragraph \_\_\_\_\_ of the treaty identified on line 9 above to claim a \_\_\_\_\_ % rate of withholding on (specify type of income): \_\_\_\_\_

Explain the additional conditions in the Article and paragraph the beneficial owner meets to be eligible for the rate of withholding: \_\_\_\_\_

**Part III Certification**

Under penalties of perjury, I declare that I have examined the information on this form and to the best of my knowledge and belief it is true, correct, and complete. I further certify under penalties of perjury that:

- I am the individual that is the beneficial owner (or am authorized to sign for the individual that is the beneficial owner) of all the income or proceeds to which this form relates or am using this form to document myself for chapter 4 purposes;
- The person named on line 1 of this form is not a U.S. person;
- This form relates to:
  - (a) income not effectively connected with the conduct of a trade or business in the United States;
  - (b) income effectively connected with the conduct of a trade or business in the United States but is not subject to tax under an applicable income tax treaty;
  - (c) the partner's share of a partnership's effectively connected taxable income; or
  - (d) the partner's amount realized from the transfer of a partnership interest subject to withholding under section 1446(f);
- The person named on line 1 of this form is a resident of the treaty country listed on line 9 of the form (if any) within the meaning of the income tax treaty between the United States and that country; and
- For broker transactions or barter exchanges, the beneficial owner is an exempt foreign person as defined in the instructions.

Furthermore, I authorize this form to be provided to any withholding agent that has control, receipt, or custody of the income of which I am the beneficial owner or any withholding agent that can disburse or make payments of the income of which I am the beneficial owner. **I agree that I will submit a new form within 30 days if any certification made on this form becomes incorrect.**

**Sign Here** ▶

I certify that I have the capacity to sign for the person identified on line 1 of this form.

\_\_\_\_\_  
Signature of beneficial owner (or individual authorized to sign for beneficial owner)

\_\_\_\_\_  
Date (MM-DD-YYYY)

\_\_\_\_\_  
Print name of signer



### > Toelichting *Het formulier moet volledig worden ingevuld, zonder doorhalingen.*

Opgelet, datums moeten worden ingegeven in het formaat MM-DD-YYYY

#### Deel I

Dit deel dient om u te identificeren

(1) Vermeld het adres van permanente woonplaats (uw wettelijk adres / verblijfplaats) – opgelet, zijn niet toegelaten:

- een postbus of een adres 'ter attentie van' of 'postliggend';
- de naam van een derde partij;
- het adres van een financiële instelling.

(2) Noteer uw fiscale identificatienummer (dit is uw fiscaal identificatienummer "FIN", afgeleverd door de belastingdienst van het land van uw fiscale woonplaats). Als u geen FIN hebt, ga dan naar lijn 8 en vermeld uw geboortedatum (!! MM-DD-YYYY).

#### Deel II

Dit deel is bedoeld om de toepassing aan te vragen van het dubbelbelastingverdrag tussen het door u vermelde land en de Verenigde Staten van Amerika.

(3) Vermeld het land van uw fiscale woonplaats:

- Dit land moet hetzelfde zijn als het land dat u aan Keytrade Bank hebt doorgegeven als land van uw fiscale woonplaats.
- Als het land van uw fiscale woonplaats verschilt van het land van uw wettelijke woonplaats, hebben wij een bewijs van fiscaal adres nodig.

#### Deel III

Attesten en handtekening

(4) Als u het formulier W-8BEN ondertekent, verklaart u het volgende:

"Ik verklaar op straffe van meened dat ik de op dit formulier vermelde informatie nauwkeurig heb bekeken en ik bevestig dat deze, voor zover ik weet, volledig en correct is. Ik bevestig bovendien op straffe van meened het volgende

- Ik ben de persoon die de uiteindelijke begunstigde is van alle inkomsten waarnaar dit formulier verwijst (of ik ben gemachtigd te ondertekenen voor de persoon die de uiteindelijke begunstigde is), of ik gebruik dit formulier om mij te documenteren ten behoeve van punt 4 [van het Wetboek van de Amerikaanse inkomstenbelastingen].
- De in lijn 1 van dit formulier vermelde persoon is geen 'US Person'.
- De inkomsten waarnaar dit formulier verwijst:
  - (a) zijn niet effectief verbonden aan een activiteit of handel in de Verenigde Staten,
  - (b) zijn effectief verbonden, maar zijn niet onderworpen aan belasting volgens een toepasbaar dubbelbelastingverdrag, of
  - (c) zijn het deel van de effectief verbonden inkomsten van een partner van een partnership ; of
  - (d) zijn het bedrag dat door de partner wordt gerealiseerd bij de overdracht van een belang in een partnership dat onderworpen is aan inhouding krachtens artikel 1446 [van de U.S. Internal Revenue Code]
- De in lijn 1 van dit formulier vermelde persoon is een inwoner van het land aangegeven in lijn 9 van het formulier, in de zin van het verdrag voor het vermijden van dubbele belasting dat van toepassing is tussen de Verenigde Staten en dat land, en
- Voor de tussenhandel- of ruilhandeltransacties is de uiteindelijke begunstigde een vrijgesteld buitenlands persoon zoals bepaald in de instructies.

Daarnaast stem ik ermee in dat dit formulier wordt doorgegeven aan elke met de inhouding belaste agent die de inkomsten waarvan ik de uiteindelijke begunstigde ben, controleert, in ontvangst neemt of aan wie deze inkomsten zijn toevertrouwd, of aan elke met de inhouding belaste agent die de inkomsten waarvan ik de uiteindelijke begunstigde ben, kan uitkeren of de betaling ervan kan uitvoeren. **Ik ga ermee akkoord om een nieuw formulier in te dienen binnen 30 dagen als een van de verklaringen van dit formulier niet meer correct is."**

#### Belangrijke opmerkingen:

- Opgelet: u heeft **alleen** recht op het verminderde tarief voor interesten en dividenden van Amerikaanse oorsprong als u een fiscaal inwoner van de volgende landen bent :  
Australië, Bangladesh, Barbados, België, Bulgarije, Canada, China, Cyprus, Tsjechië, Denemarken, Egypte, Estland, Finland, Frankrijk, Duitsland, Hongarije, IJsland, Indonesië, Ierland, Italië, Jamaica, Japan, Kazachstan, Zuid-Korea, Letland, Litouwen, Luxemburg, Malta, Mexico, Marokko, Nederland, Nieuw-Zeeland, Noorwegen, Polen, Portugal, Roemenië, Russische Federatie, Slowakije, Slovenië, Zuid-Afrika, Spanje, Sri Lanka, Zweden, Zwitserland, Thailand , Oekraïne, Oostenrijk, Verenigd Koninkrijk, Venezuela.
- Ter herinnering: Keytrade Bank biedt niet al haar diensten aan personen die het statuut van 'US Person' hebben. De term 'US Person' moet worden begrepen conform de geldende Amerikaanse wetgeving. Het is de volledige verantwoordelijkheid van de klant om te bepalen of hij al dan niet als 'US Person' moet worden gekwalificeerd. Neem bij twijfel contact op met een gespecialiseerd fiscaal adviseur. Een klant die in de loop van de relatie met de Bank overgaat naar het statuut van 'US Person', moet dit onmiddellijk melden aan Keytrade Bank die zich dan het recht voorbehoudt om de relatie met die klant te beëindigen. De klant staat in voor alle schade die zou kunnen voortvloeien uit het niet-naleven van de verplichtingen die op hem neerkomen als US Person.

*\* Deze toelichting dient als hulp voor het invullen van het formulier W-8BEN. Keytrade Bank geeft geen fiscaal advies. We raden u aan om contact op te nemen met een juridisch of fiscaal adviseur als u vragen hebt over het formulier.*