

Invulinstructie W-8IMY formulier voor intermediairs en agenten producenten met een onderneming

Onderstaande instructies zijn algemeen van aard. Wij benadrukken dat wij geen belastingadvies geven. Neem contact op met jouw fiscaal adviseur als je vragen hebt over jouw specifieke situatie.

Onderstaande is gebaseerd op het W8-IMY 'Rev. June 2017' formulier zoals beschikbaar op de website van de IRS.

Stap 1: Heb je het juiste formulier?

Het W-8IMY formulier is bedoeld voor **intermediairs en agenten die bij Sena zijn aangesloten en namens rechthebbenden gelden uit de VS ontvangen**. De invulinstructie hieronder heeft betrekking op dit formulier.

- ➔ Muzikanten en producenten zonder onderneming hebben gebruiken een ander formulier: het W8BEN-formulier voor individuen.
- ➔ Producenten met een onderneming gebruiken het W8BEN-E formulier.
- ➔ Individen of bedrijven gevestigd in de VS gebruiken het W-9 formulier.

Stap 2: Vul het formulier in

Een aantal belangrijke aandachtspunten bij het invullen van het formulier:

- Vul het formulier in het Engels in. Schrijf bijvoorbeeld 'The Netherlands' en niet 'Nederland'.
- Gebruik geen tipp-ex of andere correctierollers. Gebruik dan een nieuw formulier.
- Gebruik de Amerikaanse manier van datum-notatie: (MM-DD-YYYY).
- Vermijd het gebruik van afkortingen tenzij het een rechtsvorm zoals V.O.F. of B.V. aanduidt.
- Dit formulier is persoonlijk.

Part I Identification of Entity											
1 Name of organization that is acting as intermediary	2 Country of incorporation or organization										
3 Name of disregarded entity (if applicable), see instructions											
4 Chapter 3 Status (entity type) (Must check one box only.): <table border="0"> <tr> <td>☐ QI (including a QDD). Complete Part III.</td> <td>☐ Withholding foreign trust. Complete Part VII.</td> </tr> <tr> <td>☐ Nonqualified intermediary. Complete Part IV.</td> <td>☐ Nonwithholding foreign partnership. Complete Part VIII.</td> </tr> <tr> <td>☐ Territory financial institution. Complete Part V.</td> <td>☐ Nonwithholding foreign simple trust. Complete Part VIII.</td> </tr> <tr> <td>☐ U.S. branch. Complete Part VI.</td> <td>☐ Nonwithholding foreign grantor trust. Complete Part VIII.</td> </tr> <tr> <td>☐ Withholding foreign partnership. Complete Part VII.</td> <td></td> </tr> </table>		☐ QI (including a QDD). Complete Part III.	☐ Withholding foreign trust. Complete Part VII.	☐ Nonqualified intermediary. Complete Part IV.	☐ Nonwithholding foreign partnership. Complete Part VIII.	☐ Territory financial institution. Complete Part V.	☐ Nonwithholding foreign simple trust. Complete Part VIII.	☐ U.S. branch. Complete Part VI.	☐ Nonwithholding foreign grantor trust. Complete Part VIII.	☐ Withholding foreign partnership. Complete Part VII.	
☐ QI (including a QDD). Complete Part III.	☐ Withholding foreign trust. Complete Part VII.										
☐ Nonqualified intermediary. Complete Part IV.	☐ Nonwithholding foreign partnership. Complete Part VIII.										
☐ Territory financial institution. Complete Part V.	☐ Nonwithholding foreign simple trust. Complete Part VIII.										
☐ U.S. branch. Complete Part VI.	☐ Nonwithholding foreign grantor trust. Complete Part VIII.										
☐ Withholding foreign partnership. Complete Part VII.											

Ad 1: Vul hier de volledige juridische naam van je onderneming in, met bijvoorbeeld een toevoeging zoals BV, VOF of NV. Vul hier expliciet *geen* handelsnaam in.

Ad 2: Vul hier het land in waarin je onderneming is opgericht, georganiseerd of onder wiens wetten het valt. Gebruik geen afkortingen, schrijf bijvoorbeeld 'The Netherlands' in plaats van NL.

Ad 3: Laat dit veld leeg, tenzij van toepassing.

Ad 4: Vink maximaal één hokje aan. Indien je een QI-status van de Amerikaanse IRS heeft ontvangen vink je 'QI' aan. In veel gevallen zul je geen QI-status hebben, vink in dat geval 'Nonqualified intermediary' aan.

5 Chapter 4 Status (FATCA status) (See instructions for details and complete the certification below for the entity's applicable status.) (Must check one box only.):	
☐ Nonparticipating foreign financial institution (FFI) (including an FFI related to a Reporting IGA FFI other than a deemed-compliant FFI, participating FFI, or exempt beneficial owner). Complete Part IX (if applicable).	☐ Certain investment entities that do not maintain financial accounts. Complete Part XVI.
☐ Participating FFI.	☐ Owner-documented FFI. Complete Part XI.
☐ Reporting Model 1 FFI.	☐ Restricted distributor. Complete Part XVII.
☐ Reporting Model 2 FFI.	☐ Foreign central bank of issue. Complete Part XVIII.
☐ Registered deemed-compliant FFI (other than a reporting Model 1 FFI, sponsored FFI, or nonreporting IGA FFI covered in Part XIX).	☐ Nonreporting IGA FFI. Complete Part XIX.
☐ Territory financial institution. Complete Part V.	☐ Exempt retirement plans. Complete Part XX.
☐ Sponsored FFI (other than a certified deemed-compliant sponsored, closely held investment vehicle). Complete Part X.	☐ Excepted nonfinancial group entity. Complete Part XXI.
☐ Certified deemed-compliant nonregistering local bank. Complete Part XII.	☐ Excepted nonfinancial start-up company. Complete Part XXII.
☐ Certified deemed-compliant FFI with only low-value accounts. Complete Part XIII.	☐ Excepted nonfinancial entity in liquidation or bankruptcy. Complete Part XXIII.
☐ Certified deemed-compliant sponsored, closely held investment vehicle. Complete Part XIV.	☐ Publicly traded NFFE or NFFE affiliate of a publicly traded corporation. Complete Part XXIV.
☐ Certified deemed-compliant limited life debt investment entity. Complete Part XV.	☐ Excepted territory NFFE. Complete Part XXV.
	☐ Active NFFE. Complete Part XXVI.
	☐ Passive NFFE. Complete Part XXVII.
	☐ Direct reporting NFFE.
	☐ Sponsored direct reporting NFFE. Complete Part XXVIII.

Ad 5: Vink hier maximaal één hokje aan.

FATCA staat voor Foreign Account Tax Compliance Act.

Laat je bij deze keuze adviseren door je fiscaal en/of juridisch adviseur.

Voor de meeste entiteiten zal ofwel 'Active NFFE' ofwel 'Passive NFFE' aangekruist moeten worden. Het verschil tussen beide zit in de inkomsten- en activacijfers:

- Actieve NFFE's zijn betrokken in een actieve handel of zakelijke activiteit (productie, industrie, niet-financiële diensten, enz.) waarvan minder dan 50% van de bruto inkomsten van het voorafgaande kalenderjaar passief is (o.a. dividenden, rente, huurgelden, royalties, annuïteiten) EN waarvan minder dan 50% van de door de NFFE aangehouden activa op enig moment tijdens het afgelopen kalenderjaar activa zijn die passieve inkomsten produceren of bijdragen aan de productie ervan.
 - Voorbeeld: een platenmaatschappij maakt CD's en heeft geen andere inkomsten behalve de inkomsten uit die activiteit.
- Bij een Passieve NFFE zijn de bruto inkomsten in het voorafgaande kalenderjaar voor ten minste 50% passieve inkomsten (o.a. dividenden, rente, huurgelden, royalties, annuïteiten), OF ten minste 50% van de activa van de NFFE zijn op enig moment tijdens het afgelopen kalenderjaar activa die passieve inkomsten voortbrengen of met dat doel worden aangehouden.
 - Voorbeeld: een platenmaatschappij met een uitgebreide muziekuitgeverij portefeuille die meer inkomsten haalt uit royalties dan het verkopen van CD's.

Als de entiteit een financiële instelling (FFI) is, zoals gedefinieerd door FATCA, moet zij de overeenkomstige categorie aankruisen. Het begrip 'financiële instelling' is zeer ruim: dit betreft niet alleen banken of verzekeringsmaatschappijen, maar ook clearinghuizen, trusts, hedgefondsen, private-equity fondsen, vastgoedfondsen en pensioenfondsen. Het omvat ook beleggingsvehikels.

Bij twijfel: contacteer je fiscale en/of juridische raadgever.

6 Permanent residence address (street, apt. or suite no., or rural route). Do not use a P.O. box or in-care-of address (other than a registered address).	
City or town, state or province. Include postal code where appropriate.	Country
7 Mailing address (if different from above)	
City or town, state or province. Include postal code where appropriate.	Country
8 U.S. taxpayer identification number, if required ▶	
☐ QI-EIN	☐ WP-EIN
☐ WT-EIN	☐ EIN
9 GIIN (if applicable)	
10 Reference number(s) (see instructions)	

Ad 6: Vul hier het vaste adres van je onderneming in, inclusief postcode, plaats en land.
Vul hier *geen* postbus in.

Ad 7: Als het postadres van jouw onderneming verschilt van het vestigingsadres dan vul je hier het postadres in. Verschilt dit niet, laat het dan leeg. Vul hier *geen* emailadres in.

Ad 8: Heeft jouw onderneming een Amerikaans 'Taxpayer Identification Number' (TIN) of een 'Employer Identification Number' (EIN)? Vul dat dan hier in en vink het bijbehorende hokje aan.
Heb je dit niet, vink dan niets aan.

Ad 9: Als jouw onderneming een GIIN heeft, vul het dan hier in. Indien je die niet hebt, vul hier dan niets in.

Ad 10. Vul hier je Sena-nummer in.

Part XXVI Active NFFE

39 ☐ I certify that:

- The entity identified in Part I is a foreign entity that is not a financial institution;
- Less than 50% of such entity's gross income for the preceding calendar year is passive income; **and**
- Less than 50% of the assets held by such entity are assets that produce or are held for the production of passive income (calculated as a weighted average of the percentage of passive assets measured quarterly). See the instructions for the definition of passive income.

Part XXVII Passive NFFE

40 ☐ I certify that the entity identified in Part I:

- Is a foreign entity that is not a financial institution (this category includes an entity organized in a possession of the United States that engages (or holds itself out as being engaged) primarily in the business of investing, reinvesting, or trading in securities, partnership interests, commodities, notional principal contracts, insurance or annuity contracts, or any interest in such security, partnership interest, commodity, notional principal contract, insurance contract, or annuity contract); **and**
- Is using this form to transmit withholding certificates and/or other documentation and has provided or will provide a withholding statement, as required.

Ad 39 & 40. Vink hier aan welke keuze je bij PART I Ad 5 hebt gemaakt.

Part XXIX 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. Furthermore, I authorize this form to be provided to any withholding agent that has control, receipt, or custody of the income for which I am providing this form or any withholding agent that can disburse or make payments of the amounts for which I am providing this form.

I agree that I will submit a new form within 30 days if any certification made on this form becomes incorrect.

Sign Here



Signature of authorized official

Print Name

Date (MM-DD-YYYY)

- ➔ Als jij tekenbevoegd bent voor de onderneming, vink dan het hokje aan en plaats je handtekening. Vergeet niet de datum te vermelden en doe dit volgens de Amerikaanse schrijfwijze: MM-DD-YYYY.
- ➔ Als je het formulier ondertekent als agent of vertegenwoordiger op basis van een volmacht, voeg dan een kopie van de volmacht toe.