

Fund Tax Reporting Schweiz



Fund Tax Reporting Schweiz

Für Banken, Vermögensverwalter sowie für andere Vertreter von Anlagefonds gibt es zahlreiche Fundraising Möglichkeiten in der Schweiz und in Liechtenstein:

- **Banken verwalten Vermögen von Privatkunden in der Höhe von CHF 5,5 Milliarden**
- **Institutionelle Anleger wie Versicherer und Pensionskassen verwalten rund CHF 1,2 Billionen**
- **Unabhängige Vermögensverwalter, Family Offices und professionelle Treuhänder verwalten Vermögen Wert von CHF 2,5 Billionen**

Wir können verstehen, warum Sie die Schweiz für Ihren Anlagefonds ausgewählt haben.

Für eine erfolgreiche Marktstrategie müssen die Schweizer Steuerkennzahlen Ihres Anlagefonds ermittelt und veröffentlicht werden ("Schweizer Fund Tax Reporting").

Was ist das Swiss Fund Tax Reporting?

Schweizer Investoren geben ihr steuerpflichtiges Einkommen wie auch ihr steuerpflichtiges Vermögen in ihrer Steuererklärung an. Dazu gehören auch steuerliche Kennzahlen ihrer Anlagefonds. Die Berechnung des Schweizer Fund Tax Reporting ist essentiell, um für Schweizer Privatinvestoren das steuerbare Einkommen von steuerbefreiten Gewinnen zu trennen. Ohne ein Schweizer Fund Tax Reporting könnten die Schweizer Behörden Investmentfonds von der Kursliste ausschliessen oder eine Strafsteuereinschätzung vornehmen. Fondsvertreiber sowie auch Ihr Schweizer Fondsrepräsentant könnten haftbar gemacht werden für die Beschaffenheit des Fund Tax Reportings.

Unter der geplanten Verrechnungssteuerreform 2015 beabsichtigt der Schweizer Gesetzgeber ausländische Investment Fonds der Verrechnungssteuer zu unterwerfen, durchgeführt wird dies durch die Schweizer Banken (sog. Zahlstellenprinzip). Zudem wurde das Vorlegen von täglichen Steuerkennzahlen des Fonds ("Zwischengewinne") vorgeschlagen. Die Fristen von 4 bis 5 Monaten für die Einreichung des jährlichen Schweizer Fund Tax Reportings, die heute bereits für Schweizer Fonds gelten, sind auch für ausländische Fonds zu erwarten.

Unter geltendem Recht muss das Schweizer Fund Tax Reporting sowie der Nettovermögenswert pro Aktie der Schweizerischen Nationalen Steuerbehörde ("ESTV") für die Ermittlung des Einkommens sowie der persönlichen Vermögenssteuer vorgelegt werden. Diese Werte werden in der offiziellen Kursliste veröffentlicht. Ihr Fund Tax Reporting wird für Investoren und kantonale Steuerbehörden öffentlich auf der ESTV Homepage (www.ictax.admin.ch) verfügbar sein – es wird Teil Ihrer Vermarktungsstrategie in der Schweiz.

Sind Sie interessiert an einer unverbindlichen Offerte? Wir freuen uns auf Ihren Anruf oder Ihre E-Mail!

Beste Grüsse – Lindemann Rechtsanwälte

LINDEMANN RECHTSANWÄLTE

LAW, TAX & AUDIT in ASSET MANAGEMENT

Dr. Ariel Sergio Davidoff

Dr. iur. Alexander Lindemann

Dr. Maria Ulmann

Tatiana Zakharova

Qendresa Djeladini

+41 44 570 73 50

+41 44 570 73 51

+41 44 570 73 50

+41 44 570 73 52

+41 44 570 73 53

arielsergio.davidoff@lindemannlaw.ch

alexander.lindemann@lindemannlaw.ch

maria.ulmann@lindemannlaw.ch

tatiana.zakharova@lindemannlaw.ch

qendresa.djeladini@lindemannlaw.ch