

turning ideas into value



Fachsupport für die Erstellung historischer Steuerunterlagen

André Schwarz, MBA
Managing Partner
Banking Concepts AG



Ausgangslage

Ausgangslage

Anforderungen

Fachsupport

Firmenporträt

Kontakt

- Zunehmender Druck nicht deklarierte Einkünfte offenzulegen
 - Bilaterales Steuerabkommen (Schweiz-Deutschland) gescheitert
 - Initiative Informationsaustausch lanciert (Basis FATCA)
 - Erweiterung EU-Zinsrichtlinie beabsichtigt
 - Fortbestand Schweizer Bankgeheimnis ungewiss („Weissgeldstrategie“)
- Nachdeklaration von Einkünften steuerrechtlich möglich
- Strenge Kriterien für strafbefreiende Nachdeklaration (Selbstanzeige)
 - unentdeckt
 - vollständig und korrekt
 - rechtzeitig (Offenlegung und Einreichung)
- Latentes Risiko der Unwirksamkeit der Selbstanzeige



Anforderungen an Selbstanzeige

- vollständig und korrekt -

Ausgangslage

Anforderungen

Fachsupport

Firmenporträt

Kontakt

- Berücksichtigung aller relevanten Zeiträume
 - Umfangreiche Recherchen in externen Quellen (WM-Daten, elektronischer Bundesanzeiger, etc.) erforderlich
 - Berücksichtigung historischer Wechselkurse
- Einordnung Vermögenswerte
 - Wertpapiere und Finanzkontrakte
 - Devisen, Edelmetalle, Rohstoffe
 - Andere (Immobilien, Beteiligungen, etc.)
- Ermittlung und Berechnung aller steuerrelevanten Beträge
 - Erträge
 - Verkäufe und Rückzahlungen
 - Kapitalmaßnahmen
 - Zwischengewinne und Korrekturgrößen (Fonds)
- Zuordnung der Einkünfte
 - Veranlagungsperiode
 - Einkunftsart



Fachsupport für Steuerberater

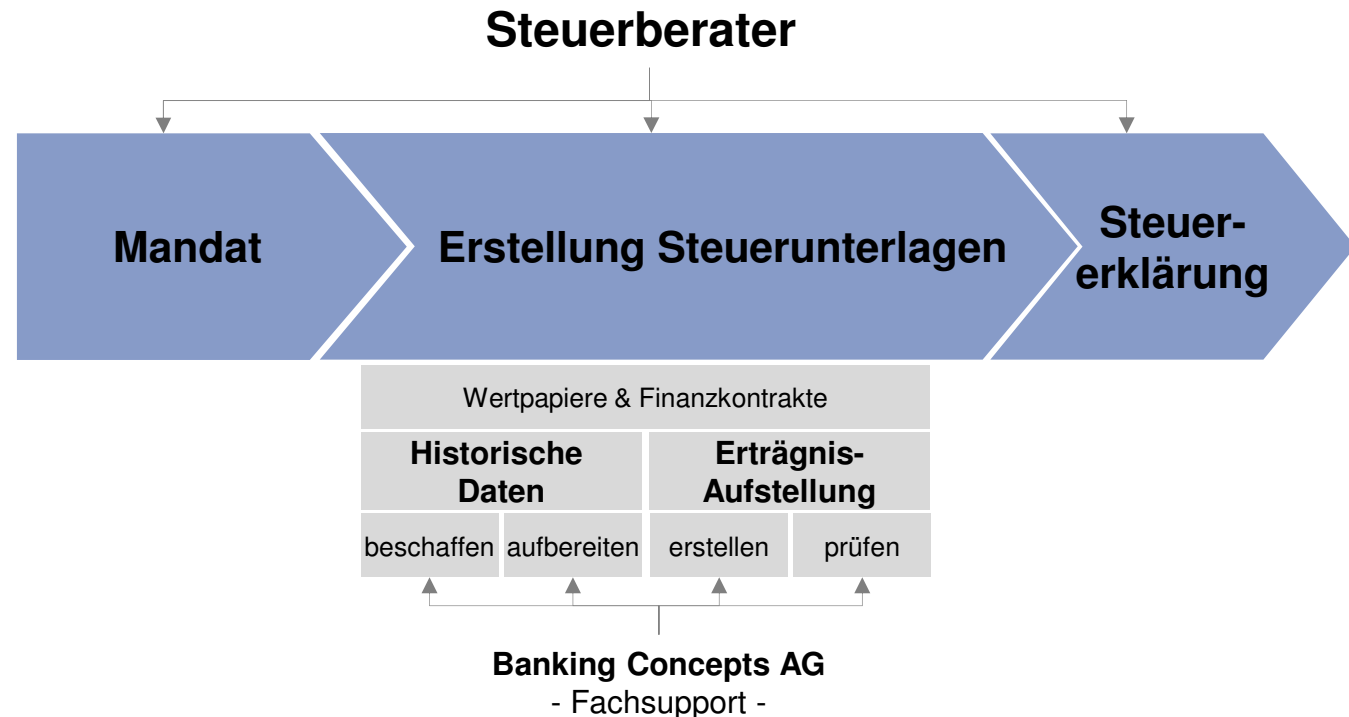
Ausgangslage

Anforderungen

Fachsupport

Firmenporträt

Kontakt



- Banking Concepts AG leistet fachlichen Support für vorab definierte Bereiche bei der Ermittlung von Kapitaleinkünften. Als Basis sind anonymisierte Mandanteninformationen ausreichend.
- Steuer- / Rechtsberatung wird durch Banking Concepts AG nicht angeboten. Kontakt zu Mandanten ist nicht vorgesehen.



Optionen für Fachsupport

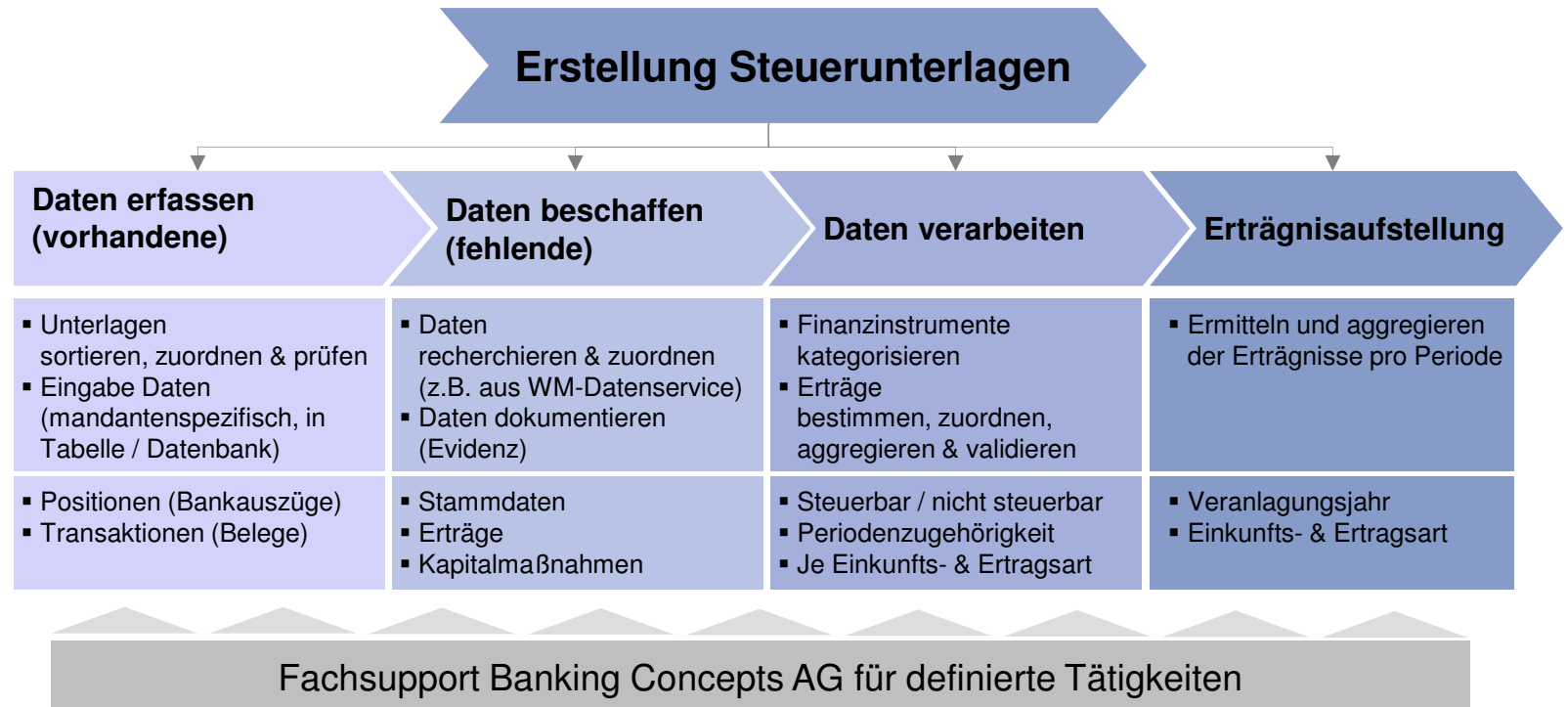
Ausgangslage

Anforderungen

Fachsupport

Firmenporträt

Kontakt





Firmenporträt Banking Concepts AG

Ausgangslage

Anforderungen

Fachsupport

Firmenporträt

Kontakt

Banking Concepts AG ist eine unabhängige Managementberatungsgesellschaft für Banken und Finanzdienstleister.

Die Firma ist 1997 gegründet worden und gehört den Partnern (Sitz Basel).

Seit 1999 liegen die Schwerpunkte der Beratungstätigkeit bei der „Implementierung von Kundensteuern“ und der „Internationalisierung von Softwarelösungen“. In diesen Bereichen berät Banking Concepts namhafte Kunden im In- und Ausland und ist in diversen deutschen Steuerprojekten involviert. Hierzu hat Banking Concepts erfahrene deutsche Steuer- und Bankexperten als Mitarbeiter.

Seit 2007 wird die Internationalisierung eines führenden Schweizer Kernbanksystems von Banking Concepts begleitet, insbesondere für die deutsche Steuerfunktionalität.

Zur Flankierung der Aktivitäten wurden diverse Softwarekomponenten entwickelt.

Seit 2005 werden für deutsche Steuerzwecke von uns umfangreiche Regelwerke zur Klassifikation von Finanzinstrumenten angeboten (Thema: WM-Daten). Diese Regelwerke sind durch eine „big 4 audit-company“ im Kundenauftrag geprüft worden.

Seit 2009 werden auch die Regelwerke zur Bestimmung von WM-Daten für Erträge, Kapitalmaßnahmen und steuerliche Fondskennzahlen eingesetzt. Diese werden permanent an sich ändernde Anforderungen angepasst.

2012 wurden die Regelwerke um die historische Klassifikation von Wertpapieren, Bestimmung von Erträgen, Kapitalmaßnahmen und Fondsdaten erweitert. Diese decken nun den Zeitraum 1999 – 2011 ab und werden seither von einer Fachanwaltskanzlei zum Thema „Nachdeklaration“ eingesetzt.

turning ideas into value



Kontakt

Banking Concepts AG

André Schwarz

Gartenstrasse 59

CH-4052 Basel

Telefon: +41 61 284 90 80

Fax: +41 61 284 90 83

Email: info@bankingconcepts.com

Internet: www.bankingconcepts.com

Ausgangslage

Anforderungen

Fachsupport

Firmenporträt

Kontakt