

EU-Zinsbesteuerung

Klassifizierungen für strukturierte Produkte.

In der Schweiz hängen die Klassifizierungen von Finanzprodukten sowie die Beurteilung, ob Zinszahlungen an Personen der EU-Zinsbesteuerung unterliegen, von der inländischen Zahlstelle ab. Diese Klassifizierungen und Beurteilungen sind jedoch für strukturierte/hybride Instrumente besonders anspruchsvoll. Ein neues Verfahren schafft Transparenz.



Die neue Lösung

Im Juni 2009 übertrug die Eidgenössische Steuerverwaltung (ESTV) SIX Financial Information das Mandat zur Vergabe der EU-Zinsbesteuerungs-Klassifizierungen für strukturierte Produkte, nachdem sie zusammen mit der Schweizerischen Bankiervereinigung (SBVg) sowie Bankenvertretern zur Überzeugung gelangt war, dass eine zentrale Klassifizierung der Instrumente durch einen anerkannten Datenlieferanten eine zweckmässige und effiziente Lösung sei. SIX Financial Information übernimmt neu als einziger Finanzinformationsanbieter die Funktion einer offiziellen Klassifizierungsstelle.

Der Entscheid fiel zu Gunsten von SIX Financial Information aus, weil das Unternehmen in der Vergangenheit zum Beispiel bei der Bereitstellung von Daten zur Steuerbaren Urkunde Schweiz/Liechtenstein gut mit den Behörden zusammengearbeitet hat. Zudem verfügte SIX Financial Information bereits über EU-Zinsbesteuerungsdaten.

Ihre Vorteile:

- **Präzision:** Korrekte und vollständige Zuordnung von Klassifizierungs-codes für Zahlstellen, Banken und Fondsmanager.
- **Effizienz:** Aufwandreduktion und Prozessoptimierung bei allen Beteiligten.
- **Transparenz:** Offizielles, von der Eidgenössischen Steuerverwaltung anerkanntes Verfahren.



Die Infrastruktur im Hintergrund

Im Hinblick auf die neue Funktion hat SIX Financial Information die Valorendaten für strukturierte Instrumente einem neuen Klassifizierungsregime unterstellt. Mit dem neuen Verfahren werden neben einer einheitlichen Klassifizierung der erwähnten Instrumente für die Zwecke der EU-Zinsbesteuerung aus schweizerischer Sicht auch eine hohe Datenqualität und zugleich die 100-prozentige Abdeckung aller strukturierten Instrumente gewährleistet. Jeder Emittent von strukturierten Produkten wendet zur steuerlichen Klassifizierung spezifische Codes an. Diese Klassifizierungen sind für die Abrechnungsprozesse der Zahlstellen sowie für Banken und Fondsmanager relevant. Insgesamt wurden 19 verschiedene Codes (Klassifizierungen) definiert. In einem weiteren Schritt entwickelten die internen Steuerspezialisten ein Regelwerk, mit dem die Klassifizierungscodes zuverlässig generiert werden können.

Mit diesem Service gewährleistet SIX Financial Information Zahlstellen, Banken und Fondsmanagern die korrekte und vollständige Zuordnung der relevanten Klassifizierungscodes. Dank der gelieferten vollständigen Daten werden Missverständnisse in Zukunft vermieden und effizientere Arbeitsprozesse ermöglicht. Da das von SIX Financial Information angewendete Verfahren von der Eidgenössischen Steuerverwaltung anerkannt ist, stützen sich alle Datenabnehmer auf offizielle, exakte Angaben. Der Service richtet sich in erster Linie an Zahlstellen, Banken und Fondsmanager in der Schweiz. Länder mit ähnlichen Zahlstellenfunktionalitäten wie Belgien, Luxemburg und Österreich könnten von dieser Lösung ebenfalls profitieren.

Rund um den Service

Die Klassifizierungen werden über folgende Produkte von SIX Financial Information geliefert:

- Valordata Feed (VDF)
- Telekurs iD
- Valordata Browser (VDB)

Bei Fragen wenden Sie sich einfach an das Verkaufsteam von SIX Financial Information. Wir helfen Ihnen gerne weiter.

SIX Financial Information
Hardturmstrasse 201
Postfach
CH - 8021 Zürich
T +41 58 399 5111

Belgien +32 2 790 0500
Deutschland +49 69 717 000
Frankreich +33 1 5300 0100
Irland +353 1 213 0722
Italien +39 02 764 5631

Japan +81 3 3808 2271
Luxemburg +352 261 161
Niederlande +31 20 301 2888
Österreich +43 1 5324 5710
Singapur +65 6338 3808

Spanien +34 91 577 5500
UK +44 20 7550 5000

sales.global@six-financial-information.com
www.six-financial-information.com