

InvestorTax@OneClick

www.pwc.de

Allgemeine Beschreibung

Die Einführung des Investmentsteuergesetz 2018 hat die Besteuerung von Anlagen in Investmentfonds grundlegend verändert. Gleichzeitig müssen für zum 31.12.2017 vorhandene Anteile an Investmentfonds („Alt-Anteile“) eine fiktive Veräußerung berechnet und die sich daraus ergebenden Werte fortentwickelt werden. Betroffen sind sowohl Anlagen in reguläre Investmentfonds als auch in Spezial-Investmentfonds.

Herausforderungen

Für die Ermittlung der Werte nach dem neuen Investmentsteuergesetz und zur Berechnung und Fortentwicklung der Übergangswerte sind umfangreiche Berechnungen auf Basis der einzelnen Fondstransaktionen erforderlich. Fondsanleger stehen insbesondere vor folgenden Herausforderungen:

- | | |
|---|---|
| 1 Informationsbeschaffung
(z. B. WM Daten) | 4 außerbilanzielle Korrekturen (z. B. besitzzeitanteiliger Aktiengewinn) |
| 2 Aufbereitung von Transaktionsdaten
(z. B. Käufe und Verkäufe) | 5 Erklärung zur gesonderten Feststellung des (fiktiven) Gewinns |
| 3 bilanzielle Korrekturen (z. B. ausschüttungsgleiche Erträge) | 6 Behandlung der Veräußerungsfiktion in der Handels- und Steuerbilanz. |

Unsere Lösung

Für die Verarbeitung der Daten setzen wir auf einen standardisierten und automatisierten Prozess, ohne Medienbrüche oder manuelle Eingriffe. Bearbeitungskosten und Fehleranfälligkeit werden nachhaltig reduziert.

Sind die steuerlich relevanten Werte der Investmentfonds nicht öffentlich zugänglich (bspw. für Spezialinvestmentfonds), definieren wir gemeinsam mit Ihnen einen Katalog mit relevanten Besteuerungsdaten (sogenanntes Anlegerreporting) und gestalten den Prozess der Datenlieferung durch die KVG oder den Fonds.

Sie müssen uns lediglich die Transaktionsdaten zur Verfügung stellen. Gerne helfen wir Ihnen bei der Aufbereitung.

Als Arbeitsergebnis erhalten Sie von uns alle anlegerspezifischen Besteuerungsgrundlagen für Ihre Investmentfonds: bilanzielle und außerbilanzielle Korrekturen sowie die passenden Fortentwicklungen. Den Umfang und Detailgrad der Auswertungen passen wir gerne an Ihre Bedürfnisse an.

**Die Berechnungen erhalten Sie von uns zum attraktiven Festpreis.
Das bedeutet Planungs- und Kostensicherheit für Sie.**

