

KAYA&MERZ

Law Offices I Rechtsanwälte in Bürogemeinschaft I Hukuk Bürosu



COMMON REPORTING STANDARD

Was bedeutet das für die in Europa lebenden türkischen Bürger?

DIE AUSFÜHRUNG IN DER TÜRKEI

Als internationale Organisation bietet die OECD (Organisation für Wirtschaft und Entwicklung), der auch die Türkei und Deutschland angehören, Informationen und Zusammenarbeit an, um die Mitgliedsländer in Bezug auf Wirtschaftswachstum und Finanzstabilität zu unterstützen. In diesem Rahmen wurde ein Vertrag zum Austausch von Finanzinformationen geschlossen, der auf Kooperation und automatischem Informationsaustausch zwischen den Ländern basiert. Dieser Vertrag wurde von fast 100 Ländern, darunter auch die Türkei und Deutschland, unterzeichnet.

Dieser Informationsaustauschprozess, genannt CRS (Common Reporting Standard), ist eine neue Informationserfassungs- und Meldepflicht für Finanzinstitutionen in den teilnehmenden Ländern, um den Kampf gegen Steuerhinterziehung zu unterstützen und die Integrität der Steuersysteme zu schützen.

Der CRS zielt darauf ab, die steuerliche Ansässigkeit von Kunden festzustellen. Im Rahmen des CRS sind Finanzinstitute verpflichtet, Kunden zu identifizieren, die anscheinend außerhalb des Landes, in dem sie ihre Konten und Produkte halten, steuerlich ansässig sind, und bestimmte Informationen an lokale Steuerbehörde zu melden.

Mit der schriftlichen Anweisung, die die türkische Steuerbehörde an alle Finanzinstitute versandt hat, hat sie die Ermittlung der steuerlichen Ansässigkeit und die Meldung im Rahmen des CRS bei allen Konten gefordert, die am 01.01.2017 bestanden und nach diesem Datum neu eröffnet wurden.

AUSWIRKUNGEN DES CRS

Alle Finanzinstitute, die in der Türkei tätig sind, verlangen von den Kontoinhabern (ab 01.01.2017), die irgendwelche Kontaktinformationen (Adresse, Telefon, etc.) in einem anderen Land haben, eine persönliche Erklärung über ihr steuerliches Wohnsitzland abzugeben. Wenn Sie ein bestehender Kunde sind, kann es sein, dass Sie aufgefordert werden, das CRS-Erklärungsformular auszufüllen, um die aktuellen Informationen im System zu bestätigen.

WAS PASSIERT, WENN DIE ANGEFORDERTEN INFORMATIONEN NICHT WEITERGEGEBEN WERDEN?

Finanzinstitute in der Türkei sind verpflichtet, ihre CRS-Verpflichtungen zu erfüllen. Falls Sie die Informationsanforderung der Finanzinstitute nicht wahrnehmen, kann das betreffende Finanzinstitut Ihre Kontoinformationen basierend auf Ihren aktuellen Informationen im Institut melden.

Was kann gemeldet werden?

- Identität, Steuernummer und Kontoinformationen des Kontoinhabers
- Land oder Länder der steuerlichen Ansässigkeit
- Wert und Saldo des Kontos oder der Konten
- Erträge in Form von Zinsen, Dividenden, Finanzderivaten, die auf das Konto gezahlt wurden
- Erträge aus dem Verkauf von Wertpapieren und Vermögenswerten

Bei Fragen zum Common Reporting Standard können Sie uns kontaktieren.

*Meinekestr. 7 - 10719
Berlin – Almanya
Tel: +49 30 62 72 96 62
Fax: + 49 62 72 96 63
GSM: +49 176 26485655
www.kanzlei-kaya.de -
mail@kanzlei-kaya.de*