

Liste

rückkaufsfähige Kapitalversicherungen

Beurteilung im Rahmen der direkten Bundessteuer

durch die Eidgenössische Steuerverwaltung
Hauptabteilung Direkte Bundessteuer,
Verrechnungssteuer, Stempelabgaben
Abteilung Banken und Versicherungen
Sektion Versicherungen und Vorsorge

Stand April 1996

Versicherungs- Gesellschaft	Produktebezeichnung	Finan- zierung	anteil- gebunden	index- gebunden	übrige	Prüfungs- datum	steuerlich privilegiert	pendent
Basler Leben	Erlebensfall - Plus	EP			X	06.11.95		X
Basler Leben	Flexifonds	EP/PP	X			23.10.95	ja	
CS Life	Lifestar	EP/PP			X	22.05.91	ja	
CS Life	Lifefund	EP/PP	X			13.07.94	ja	
Elvia	Pictet Life	EP	X			21.09.95	ja	
Fortuna	Investment Plan Plus Tarif GA 95	EP/PP	X			05.06.91	ja	
Fortuna	Vorsorge und Sparplan Tarif GE 91	EP			X	18.09.95	ja	
Fortuna	Life Bond 6.25 Tarif GOE/92	EP			X	18.09.95	ja	
Fortuna	Power - Plan Tarif GLK	EP			X	18.09.95	nein	
Fortuna	Senioren - Anlageplan Tarif GFA	PP	X			18.09.95	nein	
Fortuna	GAE	EP	X			18.09.95	ja	
Fortuna	Reine Erlebensfallversicherung	EP/PP			X	18.09.95	"nein	
Fortuna	Steigende Vers. GP/GGP	PP			X			X
Genevoise Vie	GEN LOC	EP	X			20.02.96	ja	
Genevoise Vie	Brillant	EP			X			X
Patria Leben	Patria Swiss Trend 1	EP		X		31.01.95	ja	
Patria Leben	Patria Swiss Trend 2	EP		X		31.01.95	ja	
Patria Leben	Patria Swiss Trend 3	EP		X		27.07.95	ja	
Patria Leben	Tarif IV/EP	EP			X	08.11.95	nein	
Pax Leben	Pax - Fonds - Invest		X			04.11.94	ja	
Pax Leben	Pax - Fonds - Plan	PP	X			04.11.94	ja	
Providentia	Swissca Portfolio/Life	EP	X			01.03.95	ja	
Rentenanstalt / Swiss Life	Swiss Life Top Plus	EP			X	07.11.95	'nein	
Rentenanstalt / Swiss Life	Swiss - Life Forte	PP			X	12.05.95	ja	
Secura	Maxiflex LB 247	EP/PP	X			20.04.95	ja	
Skandia Leben	BSS Life	EP/PP	X			09.11.95	ja	
Skandia Leben	Life Plan ALN 93	EP/PP	X			07.10.94	ja	
Ticino Vita	Universe 2	EP	X			04.11.94	ja	
Ticino Vita	Universe - Plan	PP	X			06.09.95	ja	
	UAP ASSETS	EP	X			21.02.96	ja	
UBS Swiss Life AG	UBS Life Index	EP		X		10.02.95	ja	

Versicherungs- Gesellschaft	Produktebezeichnung	Finan- zierung	anteil- gebunden	index- gebunden	übrige	Prüfungs- datum	steuerlich privilegiert	pendent
UBS Swiss Life AG	UBS Life Funds	EP	X			20.09.95	ja	
Vaudoise Vie	Trendvalor II	EP		X		27.07.95	ja	
Vaudoise Vie	Trendvalor 1	EP		X		02.03.95	'nein	
Winterthur Leben	Windex 1	EP		X		27.01.94	a	
Winterthur Leben		EP		X		07.03.94	ja	
Winterthur Leben	Windex III	EP		X		28.11.94	'nein	
Winterthur Leben	Windex IV	EP	–	X		28.11.94	'nein	
Zenith Vie	Zenith Global	EP	X			12.04.96	ja	
Zürich Leben	SMI Life	EP		X		02.12.94	'nein	
Zürich Leben	Real Value	EP			X	02.12.94	'nein	
Zürich Leben	Dynamic Life	EP/PP	X			13.12.95	ja	
Legende zur Tabelle:								
EP	Einmalprämie							
PP	periodische Prämien							
'nein	fällt jedoch unter die Uebergangsregelung gemäss Rundschreiben der ESTV an die kantonalen Steuerverwaltungen vom 24. April 1996: somit steuerlich privilegiert							
"nein								