

Liste

rückkaufsfähige Kapitalversicherungen

Säule 3b	<p>Beurteilung im Rahmen der direkten Bundessteuer</p> <p>durch die Eidgenössische Steuerverwaltung Hauptabteilung Direkte Bundessteuer, Verrechnungssteuer, Stempelabgaben</p> <p>Fachstelle Versicherungen und Vorsorge</p> <p>Stand Januar 2003</p>
-----------------	--

Versicherungs- Gesellschaft	Produktebezeichnung	Finan- zierung	anteil- gebunden	index- gebunden	übrige	Prüfungs- datum	steuerlich privilegiert	pendent
AIG Life (ex American Securit)	Universe 2	EP	X			04.11.94	ja	
AIG Life (ex American Securit)	Universe Plan	PP	X			06.09.95	ja	
Allianz Suisse (ex Elvia)	Pictet Life	EP	X			21.09.95	ja	
Allianz Suisse (ex Elvia)	Invest Life	EP	X			24.06.96	ja	
Allianz Suisse (ex Elvia)	Fondsgebundene Lebensversich.	EP	X			03.05.02	ja	
AXA	AXA ASSETS	EP	X			21.02.96	ja	
AXA	AXA Capital	EP	X			14.03.00	ja	
AXA	AXA Référence	PP	X			21.03.00	ja	
AXA	AXA Invest	PP	X			20.10.98	ja	
Basler Leben	Erlebensfall - Plus (95)	EP			X	08.01.97	ja	
Basler Leben	Erlebensfall - Plus	EP			X	06.11.95	nein	
Basler Leben	Flexifonds	EP/PP	X			23.10.95	ja	
Convia Leben	Inviva	EP	X			28.01.03	ja	
Generali	Investment Plan Plus Tarif GA 99	EP/PP	X			08.07.99	ja	
Generali	Vorsorge und Sparplan Tarif G 99	PP			X	24.09.99	ja	
Generali	Vorsorge und Sparplan Tarif GE 99	EP			X	24.09.99	ja	
Generali	Senioren-Plan Tarif GF	PP			X	27.09.99	ja	
Generali	Senioren - Anlageplan Tarif GFA	PP	X			24.09.99	ja	
Generali	Tarif GFAE	EP	X					x
Generali	GAE 99	EP	X			08.07.99	ja	
Generali	Life Invest Tarif GEM	EP			X	29.07.02	ja	
Genevoise Vie	GEN LOC	EP	X			20.02.96	ja	
Genevoise Vie	Brillant	EP			X	08.11.96	nein	
Genevoise Vie	Brillant Plus	EP			X	08.11.96	ja	
Genevoise Vie	Geneva Life Invest	PP	X			31.08.00	ja	
Genevoise Vie	FL-Gen Life	EP	X			16.01.02	ja	
Genevoise Vie	Geneva Life Privat Management	EP	X			13.03.02	ja	
Groupe Mutuel	Global Vie Invest	EP	X			06.03.02	ja	
Patria Leben	Saphir Avantage	PP	X			05.01.98	ja	
Patria Leben	Saphir Vitafolio	EP	X			03.07.96	ja	
Patria Leben	Saphir Swiss Trend 1	EP		X		31.01.95	ja	
Patria Leben	Saphir Swiss Trend 2	EP		X		31.01.95	ja	
Patria Leben	Saphir Swiss Trend 3	EP		X		27.07.95	ja	

Versicherungs- Gesellschaft	Produktebezeichnung	Finan- zierung	anteil- gebunden	index- gebunden	übrige	Prüfungs- datum	steuerlich privilegiert	pendent
Patria Leben	Saphir Swiss Trend 4	EP		X		02.07.97	ja	
Patria Leben	Saphir Swiss Trend 5	EP		X		30.05.00	ja	
Patria Leben	Tarif IV/EP	EP			X	08.11.95	nein	
Patria Leben	Raiffeisen Fund Life	EP	X			05.11.01	ja	
Pax Leben	Pax - Fonds - Invest	EP	X			04.11.94	ja	
Pax Leben	Pax - Fonds - Plan	PP	X			04.11.94	ja	
Phenix Assurances	Pléiade Life	EP/PP	X			10.05.00	ja	
Phenix Assurances	BCV Security III	EP	X			11.12.00	ja	
Phenix Assurances	Assura Invest	EP	X			21.05.01	ja	
Providentia	Swissca Portfolio/Life	EP	X			01.03.95	ja	
Providentia	Swissca Portfolio/Life Dynamic	PP	X			06.01.99	ja	
Providentia	Prifonds	EP	X			14.05.96	ja	
Providentia	Privit	EP/PP			X	08.01.92	ja	
Providentia	ProvilInvest Plus	EP			X	20.12.00	ja	
Providentia	Swissca Portfolio Life Garant	EP	X					x
Rentenanstalt / Swiss Life	Swiss Life Top Plus	EP			X	07.11.95	* ja	
Rentenanstalt / Swiss Life	Swiss Life Forte	PP			X	12.05.95	ja	
Rentenanstalt / Swiss Life	Swiss Life Tree	EP			X	27.11.01	ja	
Rentenanstalt / Swiss Life	Swiss Life Harvest	EP			X	17.11.96	ja	
Rentenanstalt / Swiss Life	Swiss Life Top Harvest	EP			X	23.06.97	ja	
Rentenanstalt / Swiss Life	Swiss Life Currency Euro + USD	EP			X	23.01.03	ja	
Rentenanstalt / Swiss Life	Swiss Life Temperament	EP	X			11.01.00	ja	
Rentenanstalt / Swiss Life	Swiss Life First Harvest	EP			X	04.08.98	ja	
Rentenanstalt/SwissLife Direct	UBS Life Index	EP		X		10.02.95	ja	
Rentenanstalt/SwissLife Direct	Swiss Life Direct Index	EP		X		28.02.00	ja	
Rentenanstalt/SwissLife Direct	Swiss Life Safety/Safety by UBS SL	EP			X	23.04.97	ja	
Rentenanstalt/SwissLife Direct	Swiss Life Direct Funds/Funds by UBS	EP	X			04.10.99	ja	
Rentenanstalt/SwissLife Direct	SL Direct Classic / UBS Life classic	EP			X	19.03.97	ja	
Rentenanstalt/SwissLife Direct	Profitline	EP			X	19.12.96	ja	
Rentenanstalt/SwissLife Direct	Profitline Flex	EP			X	06.11.97	ja	
Rentenanstalt/SwissLife Direct	Profitline Top EE	EP/PP	X			14.12.98	ja	
Rentenanstalt/SwissLife Direct	Profitline Flex 2000	EP			X	22.01.03	ja	
Schweiz. National (ex Coop Leb)	TwinFunds 3b	EP/PP	X			22.07.02	ja	

Versicherungs- Gesellschaft	Produktebezeichnung	Finan- zierung	anteil- gebunden	index- gebunden	übrige	Prüfungs- datum	steuerlich privilegiert	pendent
Skandia Leben	BSS Life	EP/PP	X			09.11.95	ja	
Skandia Leben	Life Plan ALN 93	EP/PP	X			07.10.94	ja	
Suisse Vie	Starfonds	EP	X			29.05.01	ja	
Suisse Vie	Starfonds	PP	X			06.03.02	ja	
UBS Life	UBS Life Funds	EP	X			31.08.01	ja	
UBS Life	UBS Life Comfort Index	EP			X	31.05.02	ja	
Vaudoise Vie	Trendvalor I	EP		X		19.12.97	ja	
Vaudoise Vie	Trendvalor II	EP		X		27.07.95	ja	
Vaudoise Vie	Trendvalor III	EP		X		09.05.96	ja	
Vaudoise Vie	Trendvalor IV	EP		X		30.11.96	ja	
Vaudoise Vie	Trendvalor V	EP		X		23.04.97	ja	
Vaudoise Vie	Trendvalor VI	EP		X		09.10.97	ja	
Vaudoise Vie	Trendvalor VII	EP		X		06.10.99	ja	
Vaudoise Vie	FundVALOR [R]	EP/PP	X			26.09.00	ja	
Vaudoise Vie	FundVALOR [NR]	EP/PP	X			26.09.00	nein	
Vaudoise Vie	Swissca Long Life gemischte Vers.	EP			X	06.11.96	ja	
Winterthur Leben	Windex I	EP		X		27.01.94	ja	
Winterthur Leben	Windex II	EP		X		07.03.94	ja	
Winterthur Leben	Windex III	EP		X		28.11.94	*ja	
Winterthur Leben	Windex IV	EP		X		28.11.94	*ja	
Winterthur Leben	Windex V Auflage 1.9.96	EP		X		13.09.96	ja	
Winterthur Leben	Winstep	EP			X	04.12.96	nein	
Winterthur Leben	Windex US\$ Auflage 01.12.97	EP		X		17.08.97	ja	
Winterthur Leben	Win Life Fund 2000 3b	EP/PP	X			06.10.00	ja	
Winterthur Leben	gelbe Lebensversicherungen	EP/PP	X			17.05.01	ja	
Winterthur Leben (ex CS Life)	Lifestar	EP/PP			X	22.05.91	ja	
Winterthur Leben (ex CS Life)	Lifefund	EP/PP	X			13.07.94	ja	
Zenith Vie	Zenith Global 3	EP	X			12.04.96	ja	
Zenith Vie	Zenith Invest	EP	X			10.03.00	Ja	
Zenith Vie	Star 3	PP			X	23.01.03	ja	
Zenith Vie	Star 3 Liberty	PP	X			23.01.03	ja	
Zürich Leben	SMI Life	EP		X		02.12.94	*ja	
Zürich Leben	Real Value	EP			X	02.12.94	*ja	

Versicherungs- Gesellschaft	Produktebezeichnung	Finan- zierung	anteil- gebunden	index- gebunden	übrige	Prüfungs- datum	steuerlich privilegiert	pendent
Zürich Leben	Dynamic Life	EP/PP	X			13.12.95	ja	
Zürich Leben	Capital Security	EP			X	19.11.97	nein	
Zürich Leben	Capital Security plus	EP			X	19.11.97	ja	
Zürich Leben / Züritel	Gemischte Versicherung	EP			X	05.01.99	ja	
Zürich Leben / Züritel	Anteilgebundene Versicherung	EP/PP	X			05.01.99	ja	
Zürich Leben	Capital Jubilee	EP			X	05.01.99	ja	
Zürich Leben	SMI Life plus	EP		X		27.07.95	ja	
Zürich Leben	Capital Share	EP			X	23.09.99	ja	
Zürich Leben	Capital Index	EP			X	21.05.02	ja	
Ausland								
Aspecta FL	T 45S	EP/PP	X			04.07.00	ja	
Aspecta FL	T 40S	EP/PP	X			11.07.01	ja	
Capital Leben FL	FundLife Capital	EP	X			09.11.99	ja	
Capital Leben FL	Liechtenstein FundLife Capital CH	PP	X			22.04.02	ja	
Valor Life FL	VIPValor Privatissimo (CH)	EP	X			24.01.03	ja	
Valor Life FL	VIPValor Crescendo (CH)	PP	X			24.01.03	ja	
Valor Life FL	VIPValor (CH)	EP	X			24.01.03	ja	
Valor Life FL	VIPValor Plan (CH)	PP	X			24.01.03	ja	
Albany Int.Ass. Isle of Man	Private Capital Account	EP	X			15.02.99	nein	
Clerical Medical CMI London	Wealthmaster Choice Account	EP	X			07.10.96	nein	
Clerical Medical CMI London	Retirement Choice Account	EP	X			21.02.97	nein	
Clerical Medical CMI London	Lifetime Classic Plan	PP	X			21.02.97	nein	
Clerical Medical CMI London	Premier Account	EP	X			20.12.01	nein	
Scottish Widows Edinburgh	Jersey With-Profits Bonds	EP	X			27.05.99	nein	
Scottish Mutual Intern. Dublin	SMI VIP Plan	EP	X			19.12.00	nein	
Legende zur Tabelle:								
EP	Einmalprämie							

Versicherungs- Gesellschaft	Produktebezeichnung	Finan- zierung	anteil- gebunden	index- gebunden	übrige	Prüfungs- datum	steuerlich privilegiert	pendent
PP	periodische Prämien							
* ja	fällt unter die Übergangsregelung gemäss Rundschreiben der ESTV vom 24. April 1996							
**nein	es handelt sich um eine Risikoversicherung							

Wichtiger Hinweis

Auf dieser Liste figurieren nur jene Versicherungsprodukte, welche uns zur steuerlichen Beurteilung vorgelegt wurden. Konventionelle Versicherungsprodukte (z.B. gemischte Versicherungen) sind nicht aufgeführt.

Seit einiger Zeit werden in der Schweiz auch ausländische Versicherungsprodukte, d.h. Versicherungen von Gesellschaften aus dem Ausland angeboten. Es handelt sich dabei zum Teil um Produkte, die in der Schweiz steuerlich nicht privilegiert sind. Nähere Auskünfte zur steuerlichen Behandlung von Lebensversicherungen erteilt Ihnen die Eidg. Steuerverwaltung, Fachstelle Versicherungen und Vorsorge DVS, 3003 Bern.

Tel. 031 / 322.71.35 oder 322.71.15