

Myret Zaki

Das Bankgeheimnis ist tot

**ES LEBE DIE
STEUERFLUCHT**

Milliardenvermögen kennen weder Gesetze noch Grenzen

© 2010 französische Originalausgabe
Editions Favre SA, Lausanne, Suisse

Aus dem Französischen übersetzt von:
Dixit Übersetzungen GmbH, www.dixit.ch

I. Auflage 2010

© 2010 Copyright für die deutsche Fassung
Tobler Verlag AG
Trogenerstrasse 80, 9450 Altstätten
Telefon +41 (0)71 755 60 60
Telefax +41 (0)71 755 12 54
E-Mail books@tobler-verlag.ch
Internet www.tobler-verlag.ch

ISBN 978-3-85612-181-5

Layout: Andrea Kuhn

Alle Rechte vorbehalten. Nachdruck sowie optische, akustische oder elektronische Aufzeichnungen, Speicherungen und Wiedergaben, auch auszugsweise, nur mit ausdrücklicher, schriftlicher Genehmigung durch den Verlag gestattet.

Inhaltsverzeichnis

Einleitung	7
Steuerhinterziehung – ein Luxusprodukt	7
Steuerbefreiung ist für Geld zu haben	11
Der Anschein der Legalität	14

Kapitel 1:

Der Krieg gegen die Schweiz und was dahinter steckt	17
Das Bankgeheimnis: eine falsche Debatte	18
Ist das Bankgeheimnis wirklich am Ende?.....	21
Bankgeheimnis: Das Regelwerk wird ausgehebelt.....	24
Die Absurdität der schwarzen Listen	26
Das «Geheimnis der Unternehmen, der Finanztransaktionen und der Trusts»	29
Washington hat das Sagen	34
Wenn die Regeln einseitig abgeändert werden	37
Die «Gangstermethoden» nehmen überhand	40
Ein Handelskrieg zugunsten der mächtigsten Staaten....	43
Der Offshore-Trust, ein dehnbare Konzept.....	48
Marktvolumen: 13 700 Milliarden.....	50
Die UBS verwaltete 1%. Und die übrigen 99%?	51

«Geheimnis» erweckt Misstrauen, «Trust» suggeriert Vertrauen.....	54
Das Bankgeheimnis ermöglicht eine kostengünstige Steuerflucht.....	59
Schweiz: das Ende des «magischen Dreiecks»	60
Der Steuerhinterziehung geht es besser denn je.....	65

Kapitel 2:

Steuerhinterziehung funktioniert

auch ohne Bankgeheimnis 67

Das Treuhandgeheimnis.....	67
Von weiss zu grau ist es nur ein kleiner Schritt	73
Die US-Steuerparadiese.....	75
Inhaberaktien gibt es immer noch	84
Die Anonymität des Strohmanns und des Trustees.....	87
Effektiv Begünstigter: unbekannt	93
Verdeckte Bankkonten.....	96
Eine Schonfrist vor dem Zugriff der Behörden	101
Die Hintertür der Korrespondenzkonten.....	102
Die falschen Kredite der Tarngesellschaften	106
Das Geheimnis der Lebensversicherer.....	109
Die europäische Lösung für den «Wechsel von schwarz zu weiss»	114
Die neue Anziehungskraft der Anonymität	116
Anonyme Kreditkarten	118
Anonyme Telefonnummern	122
Anonyme Postanschriften	123
Anonyme Konten für das Online-Banking	125
Der «Banking Passport»	126

Kapitel 3:

Gegen den Trust ist kein Kraut gewachsen..... 129

Was ist überhaupt ein Trust?	130
<i>Ein Luxusprodukt</i>	132
Die Steuervorteile des Trusts	136
<i>Wenn der Trust nur ein Feigenblatt ist</i>	137
<i>Das Missbrauchspotenzial des Trusts</i>	139
<i>Vertraulicher als das Bankgeheimnis</i>	141
<i>Legale Trusts, die als Vorwand dienen</i>	144
<i>Der Trust, Schattenaktionär einer Gesellschaft</i>	147
Steueraspekte sind nie zweitrangig	148
<i>Aufschwung des Steuervermeidungsmarktes</i>	150
<i>In Sachen Trust sind die guten Schüler weniger wettbewerbsfähig</i>	153
Vielschichtige Geheimnisse.....	156
Weitere missbräuchliche Verwendungen des Trusts	159
<i>Die Private Trust Companies (PTC)</i>	159
<i>Der gründerlose Trust</i>	160
<i>Die falschen Wohltätigkeitsstrusts</i>	161
<i>Die Anonymität des «Land Trust»</i>	162
<i>Besonderheiten der Delaware-Trusts</i>	163
<i>Konstrukte mit Verwendung von Buchhaltungstricks</i> ...	164
<i>Ein Spiegelspiel</i>	168

Kapitel 4:

Die Affäre Wildenstein.....	171
«Trusts unterliegen der Deklarationspflicht»	175
Eine unbezahlbare Gemäldegalerie mit einem Schätzwert von null	179
Das Meta-Territorium der Offshore-Finzen.....	183

Kapitel 5:

Der Informationsaustausch ändert nichts an der Situation	189
Zwölf Abkommen für jedes Offshore-Zentrum.....	189
Trusts tauschen keine Informationen aus.....	191
Die verschiedenen Finanzzentren und ihre Praktiken ...	195
Asiatische Steuerparadiese im Vorteil.....	199
Lückenhafte Steuerabkommen	201
<i>Das Problem der Trusts mit Underlying Companies....</i>	<i>204</i>
Die Trusts reglementieren?	205
<i>Die legale, aber nicht legitime Steuerflucht einschliessen</i>	<i>207</i>
<i>Die Hürden der Vertraulichkeit.....</i>	<i>208</i>
Für die Länder des Südens ist der «Austausch» eine einseitige Angelegenheit	210
Abkommen nach den Bedürfnissen der politischen Schwergewichte	212

Glossar	215
----------------------	------------

Dank	221
-------------------	------------