

INTEGRA

INTEGRA Treuhandgesellschaft mbH
Steuerberatungsgesellschaft
Balanstraße 69b
81541 München

Stand: Februar 2020

INTEGRA

Übersicht der fondsspezifischen
Leistungen

Professionelles Fondsmanagement für internationale Assets

Mit unserer 20-jährigen Erfahrung übernehmen wir für unsere Mandanten neben der klassischen Fondsverwaltung auch einige Spezialaufgaben:

- Betreuung von Publikums-Personengesellschaften – derzeit über 100 Gesellschaften mit über 150.000 Beteiligten
- Betreuung von Fondsgesellschaften aller Rechtsformen und Assetklassen – derzeit betreutes Investitionsvolumen: über 3,5 Mrd. Euro
- Betreuung von Limited Partnerships in den USA und Großbritannien – mit derzeit rund 20.000 Investoren
- Zugelassene Certifying Acceptance Agents (CAA) beim Internal Revenue Service der USA für die vereinfachte Beantragung von US-Steurnummern
- Erstellung von Steuererklärungen für beschränkt Steuerpflichtige in den USA, Großbritannien und Österreich
- Unterstützung bei W-8 Formularen zur Vermeidung oder Reduzierung ausländischer Quellensteuern, insbesondere in den USA
- Beraten Personen und Unternehmen bei der Ermittlung ihres FATCA und AEOI/CRS Status
- Abgabe von FATCA und AEOI/CRS Meldungen für Finanzinstitute an das BZSt (FATCA Registrierungen beim IRS)
- Als von der US-Steuerbehörde (IRS) zugelassener Qualified Intermediary (QI) erleichtern wir jede Interaktion mit US-Withholding Agents

Die ganze Palette des Fondsmanagements aus einer Hand

Mit einem breit gefächerten Dienstleistungsportfolio können wir unseren Mandanten selbst für die anspruchsvollste Aufgabenstellung des Fondsmanagements eine professionelle Lösung anbieten. Das gesamte Dienstleistungsangebot deckt u.a. folgende Aufgabenbereiche ab:

- 1. Betreuung inländischer- und ausländischer Publikums-Personengesellschaften**
- 2. Erstellung ausländischer Steuererklärungen (u.a. USA)**
- 3. Beantragung von US-amerikanischen Steuernummern**
- 4. Technische Lösungen speziell für große Volumen**
- 5. Reduzierung US Quellensteuer sowie FATCA und AEOI/CRS Status und Meldungen**

Die ganze Palette des Fondsmanagements aus einer Hand

1. Betreuung inländischer- und ausländischer Publikums-Personengesellschaften

- Buchhaltung
- Erstellung von Handels- und Steuerbilanzen
- Überleitung des handelsbilanziellen Ergebnisses vermögenverwaltender Fondsgesellschaften auf das steuerliche Ergebnis gem. § 4 Abs. 3 EStG
- Überleitung ausländischer Bilanzen auf deutsches Recht ("Schattenbilanzen")
- Ergebnisverteilung auf Basis komplexer steuerlicher, wirtschaftlicher und gesellschaftsvertraglicher Vorgaben
- Führung der handels- und steuerrechtlichen Kapitalkonten
- Bereitstellung der notwendigen Daten für Ausschüttungen
- Anlegerbetreuung (rund 150.000 Personen)
- Abfrage und Erfassung von Sonderwerbungskosten / -betriebsausgaben
- Mitteilung von Ergebnis- und Vermögensanteilen
- Ansprechpartner für Anleger in steuerlichen Fragen im Rahmen seiner Beteiligung
- Ausstellung von Quellensteuerbescheinigungen und sonstigen Steuerbescheinigungen
- Beschleunigung des finanzamtlichen Veranlagungsverfahrens durch umfassende organisatorische und operative Unterstützung der Finanzämter
- Schnittstelle zu ausländischen Berufskollegen und Behörden
- Treuhandtätigkeiten
- Beratungen und Durchführung von Meldeauflagen (u.a. BuBa, § 138 AO, FATCA, AEOI/CRS)

Die ganze Palette des Fondsmanagements aus einer Hand

2. Erstellung ausländischer Steuererklärungen (Teil I)

- US-amerikanische Einkommen-, Erbschaft- und Schenkungsteuererklärungen auf Bundes- und Staatenebene (rund 16.000 pro Jahr)
- US-amerikanische Steuererklärungen für Fondsgesellschaften
- Erklärungen für in den USA steuerbefreite Körperschaften
- Erklärungen zur Vermeidung von US-Quellensteuer (rund 75.000 Forms W-8 pro Jahr)
- Österreichische Einkommen-, Erbschaft- und Schenkungsteuererklärungen
- Österreichische Steuererklärungen für Fondsgesellschaften
- Britische Einkommen-, Erbschaft- und Schenkungssteuererklärung
- Britische Steuererklärungen für Fondsgesellschaften, einschließlich Sammelsteuererklärungen für die Investoren (Composite Return, Landlord Tax Scheme)

Die ganze Palette des Fondsmanagements aus einer Hand

2. Erstellung ausländischer Steuererklärungen (Teil II)

- Abfrage und Erfassung von steuerlichen Daten für ausländische Steuererklärungen
- Verfahrensvereinfachung durch an den Zeichner angepasste, personalisierte Formulare
- Empfang, Prüfung und Weiterleitung US-amerikanischer Steuererstattungsschecks
- Treuhänderische Übernahme von Steuerzahlungen an ausländische Behörden
- Schnittstelle zu ausländischen Behörden sowie Berufskollegen
- Service-Hotline an den Kanzleiarbeitstagen Mo-Fr von 8 Uhr bis 12 Uhr (durch unser Team für Internationale Steuern und Investorenservice)

Die ganze Palette des Fondsmanagements aus einer Hand

3. Beantragung von US-amerikanischen Steuernummern

- Zulassung als Certifying Acceptance Agent (CAA) durch die amerikanische Finanzverwaltung (Internal Revenue Service, IRS); dadurch erheblich vereinfachtes Legitimations- und Antragsverfahren
- Verfahrensvereinfachung durch an den Zeichner angepasste, personalisierte Formulare
- Kunde erhält deutsche Übersetzungen relevanter Formulare
- Deutschsprachige Service-Hotline direkt durch unser Team (kompetent und ohne Zeitverschiebung)

Die ganze Palette des Fondsmanagements aus einer Hand

4. Technische Lösungen speziell für große Volumen

- Dokumentenmanagementsystem zur elektronischen Archivierung von Korrespondenz, Formularen und Buchhaltungsunterlagen. Schnelle Suche und kurze Auskunftszeiten
- Drucksysteme zur Verarbeitung großer Volumina
- Datenbanksystem zur Verwaltung von Zeichner- und Steuerdaten

Die ganze Palette des Fondsmanagements aus einer Hand

5. Reduzierung US Quellensteuer sowie FATCA und CRS Status und Meldungen

- Als von der US-Steuerbehörde (IRS) zugelassener Qualified Intermediary (QI) übernehmen wir die Ermittlung der US-Quellensteuer und übermitteln diese an den IRS - dies erleichtert die Interaktion mit US-Withholding Agents.
- Wir prüfen und erstellen W-8 Formulare zur Befreiung der Investoren von der US-Quellensteuer.
- Wir erstellen 1042-S Formulare über den US-Quellensteuereinbehalt auch in sehr großen Mengen und organisieren den Versand an die Investoren.
- Wir beraten Personen und Unternehmen bei der Ermittlung ihres FATCA und AEOI/CRS Status.
- Finanzinstitute beraten wir im Umgang mit FATCA und AEOI/CRS und übernehmen die Registrierung sowie die jährlichen Meldungen an das BZSt.

Die ganze Palette des Fondsmanagements aus einer Hand

Referenzen u.a.

Wenn uns namhafte Unternehmen Ihr Fondsmanagement anvertrauen und wir damit auch noch werben dürfen, sind wir ihnen nicht nur zu besonderem Dank verpflichtet. Wir sehen diese Anerkennung auch als weiteren Ansporn für die Zukunft, unsere Dienstleistung nach ihren Bedürfnissen immer weiter zu verbessern.



INTEGRA

INTEGRA

INTEGRA Treuhandgesellschaft mbH
Steuerberatungsgesellschaft
Balanstraße 69b
81541 München

Tel.: +49 89 458580-0
E-Mail: mail@integra.gmbh

oder direkt

Tel.: +49 89 458580-12
E-Mail: usa@integra.gmbh

Stand: Februar 2020