

Myret Zaki

Das Bankgeheimnis ist tot

# **ES LEBE DIE STEUERFLUCHT**

Milliardenvermögen kennen weder Gesetze noch Grenzen

# Inhaltsverzeichnis

<b>Einleitung</b> .....	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**

<b>dahinter steckt</b> .....	<b>17</b>
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 dehnbares 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**

<b>auch ohne Bankgeheimnis.....</b>	<b>67</b>
Das Treuhandgeheimnis.....	67
Von weiss zu grau ist es nur ein kleiner Schritt.....	73
Die US-Steuroasen.....	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:

<b>Gegen den Trust ist kein Kraut gewachsen.....</b>	<b>119</b>
Was ist überhaupt ein Trust?.....	130
<i>Ein Luxusprodukt.....</i>	<i>132</i>
Die Steuervorteile des Trusts.....	136
<i>Wenn der Trust nur ein Feigenblatt ist.....</i>	<i>137</i>
<i>Das Missbrauchspotenzial des Trusts.....</i>	<i>138</i>
<i>Vertraulicher als das Bankgeheimnis.....</i>	<i>141</i>
<i>Legale Trusts, die als Vorwand dienen.....</i>	<i>144</i>
<i>Der Trust, Schattenaktionär einer Gesellschaft.....</i>	<i>147</i>
Steueraspekte sind nie zweitrangig.....	148
<i>Aufschwung des Steuervermeidungsmarktes.....</i>	<i>150</i>
<i>In Sachen Trust sind die guten Schüler</i>	
<i>weniger wettbewerbsfähig.....</i>	<i>153</i>
Vielschichtige Geheimnisse.....	156
Weitere missbräuchliche Verwendungen des Trusts.....	159
<i>Die Private Trust Companies (PTC).....</i>	<i>159</i>
<i>Der gründerlose Trust.....</i>	<i>160</i>
<i>Die falschen Wohltätigkeitstrusts.....</i>	<i>161</i>
<i>Die Anonymität des «Land Trust».....</i>	<i>162</i>
<i>Besonderheiten der Delaware- Trusts.....</i>	<i>163</i>
<i>Konstrukte mit Verwendung von Buchhaltungstricks... </i>	<i>164</i>
<i>Ein Spiegelspiel.....</i>	<i>168</i>

Kapitel 4:

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

Kapitel 5:

<b>Der Informationsaustausch ändert nichts an der Situation</b> .....	<b>189</b>
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> ....	204
Die Trusts reglementieren?.....	205
<i>Die legale, aber nicht legitime Steuerflucht         einschliessen</i> .....	207
<i>Die Hürden der Vertraulichkeit</i> .....	208
Für die Länder des Südens ist der «Austausch» eine einseitige Angelegenheit.....	210
Abkommen nach den Bedürfnissen der politischen Schwergewichte.....	212
 <b>Glossar</b> .....	 <b>215</b>
 <b>Dank</b> .....	 <b>221</b>