



Erläuterung Pauschalabzug auf Steuerwert der Aktie der Spar- und Leihkasse Wynigen AG:

Der Steuerwert wird durch die Steuerverwaltung festgelegt. Dazu berechnet sie den Unternehmenswert, welcher sich nach der Formel (2 x Ertragswert + 1 Substanzwert) durch 3 errechnet. Dies ergibt den Bruttosteuerwert, welcher CHF 12'500 per 31.12.2023 beträgt.

Vom Bruttosteuerwert darf gemäss Kreisschreiben 28 der schweiz. Steuerkonferenz ein Pauschalabzug von 30% gemacht werden, wenn die Dividendenrendite tiefer ist als der durchschnittliche auf Quartalsbasis berechnete 5-Jahres-Swapsatz.

Dies ist, aufgrund des seit 2022 wieder angestiegenen Zinsniveaus der Fall! Der Nettosteuerwert per 31.12.2023 beträgt CHF 8'750.