



Direkte Bundessteuer

Bern, 23. März 2010
DB-020.1a-KUP

An die kantonalen Verwaltungen
für die direkte Bundessteuer

Rundschreiben

Liste der rückkaufsfähigen Kapitalversicherungen der Säule 3b, Stand 1. Januar 2010

Anbei erhalten Sie die für die Belange der direkten Bundessteuer erstellte Liste der rückkaufsfähigen Kapitalversicherungen der Säule 3b, Stand 1. Januar 2010. Diese Liste ersetzt diejenige aus dem Jahre 2008 und wurde in Absprache mit der Schweizerischen Steuerkonferenz und dem Schweizerischen Versicherungsverband erstellt.

Auf der beiliegenden Liste sind sämtliche sich auf dem Markt befindlichen Versicherungsprodukte der Säule 3b aufgeführt, welche der Eidg. Steuerverwaltung zur Beurteilung hinsichtlich der einkommenssteuerrechtlichen Privilegierung gemäss Artikel 20 Absatz 1 Buchstabe a und Artikel 24 Buchstabe b des Bundesgesetzes vom 14. Dezember 1990 über die direkte Bundessteuer vorgelegt wurden.

Abteilung Recht

Marc Bugnon
Chef

Beilage erwähnt

Gesellschaft	Produktebezeichnung	Finanzierung	anteilgebunden	indexgebunden	übrige	Prüfungsdatum	steuerlich privilegiert
AIG Life (ex American Security)	Universe 2	EP	X			04.11.1994	ja
AIG Life (ex American Security)	Universe Plan	PP	X			06.09.1995	ja
Allianz Suisse	Fondsgebundene LV (2002)	EP	X			03.05.2002	ja
Allianz Suisse	Fondsgebundene LV (2004)	EP/PP	X			03.12.2004	ja
Allianz Suisse	Fondsgebundene LV (2007)	EP	X			07.05.2007	ja
Allianz Suisse	Invest Life	EP	X			24.06.1996	ja
Allianz Suisse	Pictet Life	EP	X			21.09.1995	ja
Allianz Suisse	Swissca Portfolio Life Garant	EP	X			12.01.2004	ja
Allianz Suisse	Swisscanto Garant Life Dynamic	PP	X			19.01.2006	ja
Allianz Suisse	Swisscanto Life Invest Garant	EP	X			14.01.2005	ja
Allianz Suisse	Gemischte Lebensversicherung (09/2007)	EP/PP			X	26.09.2007	ja
Allianz Suisse	Kapitalisierungsversicherung	PP	X			29.10.2007	ja
Allianz Suisse	Kinderversicherung	PP	X			29.10.2007	ja
Allianz Suisse	Sparzielversicherung 07	PP			X	06.03.2008	ja
Allianz Suisse	Anteilgebundene Lebensversicherung "G-Plus"	EP	X			15.10.2008	ja
AXA	AXA ASSETS	EP	X			21.02.1996	ja
AXA	AXA Capital	EP	X			14.03.2000	ja
AXA	AXA Capital Comfort	EP	X			30.11.2005	ja
AXA	AXA Invest	PP	X			20.10.1998	ja
AXA	AXA Invest Comfort	PP	X			03.01.2006	ja
AXA	AXA Référence	PP	X			21.03.2000	ja
AXA	Twinstar Invest 10yr	EP	X			05.02.2008	ja
AXA	Twinstar Invest 5yr+	EP	X			05.02.2008	ja
AXA	WinLifeFund					04.06.2009	ja
Basler Leben	Baloise Combilife+	PP	X			09.08.2007	ja
Basler Leben	Baloise Combilife+	PP			X	28.09.2008	ja
Basler Leben	Baloisefund Protect	EP	X			24.01.2006	ja
Basler Leben	Erlebensfall - Plus	EP			X	06.11.1995	*ja
Basler Leben	Erlebensfall - Plus (95)	EP			X	08.01.1997	ja
Basler Leben	Flexifonds	EP/PP	X			23.10.1995	ja
Basler Leben	Flexiplan / Flexidonna	EP			X	13.09.1996	ja
Basler Leben	Gemischte Lebensversicherung GP+	EP			X	06.11.1995	*ja
Basler Leben	Lebenslängliche Versicherung	EP/PP			X	05.01.1998	ja
Basler Leben	Baloise Combilife+	PP	X			28.09.2008	ja
Conviva Leben	Inviva	EP	X			28.01.2003	ja
Conviva Leben	Inviva	PP	X			11.06.2003	ja

Gesellschaft	Produktebezeichnung	Finanzierung	anteilgebunden	indexgebunden	übrige	Prüfungsdatum	steuerlich privilegiert
Forces Vives	BDG Vari Life	EP/PP	X			05.06.2003	ja
Forces Vives	ForcesSaving	PP			X	31.01.2005	**ja
Generali	Dynamic Plan PLUS GAP	PP	X			30.01.2004	ja
Generali	Fokus 90 / Tarif DLA 2007	EP	X			24.07.2007	ja
Generali	Generali LifeInvest GEM	EP			X	29.07.2002	ja
Generali	Investment Plan PLUS GA	EP/PP	X			05.06.1991	ja
Generali	Investment Policy / GAE	EP	X			08.07.1999	ja
Generali	Kapital Plan (Tarif CAi)	PP	X			13.01.2006	ja
Generali	Kids	PP	X			17.01.2007	ja
Generali	Performa Plus (Tarif CAi)	PP	X			13.01.2006	ja
Generali	Prevista (Tarife D2 und D6)	PP			X	13.04.2007	nein
Generali	Privileg GFA	PP			X	27.09.1999	ja
Generali	Privileg GFAE	EP	X			30.01.2004	nein
Generali	Profit Plan GE / G, "Scala Classic"	EP/PP			X	24.09.1999	ja
Generali	Scala one Dynamic GAP	PP	X			30.01.2004	**ja
Generali	Scala one GA	EP/PP	X			05.06.1991	ja
Generali	Scala one GAE	EP	X			08.07.1999	ja
Generali	Scala Classic	EP/PP			X	24.09.1999	ja
Generali	Twin-Concept 3a+3b Dynamic Plan+	EP/PP	X			05.07.2004	nein
Generali	Twin-Concept 3a+3b Investment Plan+	EP/PP	X			05.07.2004	nein
Generali	Twin-Concept 3a+3b Privilege	EP/PP	X			05.07.2004	nein
Generali	Lifeinvest	EP	X			14.01.2008	ja
Generali	Scala Classic	PP			X	07.10.2009	ja
Generali	Scala Classic One	EP			X	07.10.2009	ja
Generali	Profit Plan	PP			X	07.10.2009	ja
Generali	Scala one	EP	X			09.05.2008	ja
Genevoise Vie/Zürich Leben	Geneva Life Invest GLI	EP/PP	X			31.01.2005	ja
Genevoise Vie/Zürich Leben	Brillant	EP			X	08.11.1996	nein
Genevoise Vie/Zürich Leben	Brillant Plus	EP			X	08.11.1996	ja
Genevoise Vie/Zürich Leben	FL-Gen Life	EP	X			16.01.2002	ja
Genevoise Vie/Zürich Leben	Geneva Life Invest	PP	X			31.08.2000	ja
Genevoise Vie/Zürich Leben	Geneva Life Privat Management	EP	X			13.03.2002	ja
Genevoise Vie/Zürich Leben	KI. lebenslängliche Todesfallversicherung	EP			X	08.07.2005	ja
Genevoise Vie/Zürich Leben	GEN LOC	EP	X			20.02.1996	ja
Groupe Mutuel Vie GMV SA	FPA Assurance sur la vie liée à des fonds de placement	PP	X			14.04.2009	ja
Groupe Mutuel Vie GMV SA	Assurance Global Vie Invest FP	PP	X			23.06.2009	ja
Groupe Mutuel	Gemischte Versicherung MPU	EP/PP			X	14.01.2005	ja

Gesellschaft	Produktebezeichnung	Finanzierung	anteilgebunden	indexgebunden	übrige	Prüfungsdatum	steuerlich privilegiert
Groupe Mutuel	Global Vie Invest	EP	X			06.03.2002	ja
Helvetia	Helvetia Garantie Plus	EP		X		12.10.2009	ja
Helvetia	Helvetia Vorsorgeversicherung Variante Sparversicherung	PP			X	04.02.2008	ja
Helvetia	Patria Swiss Trend 1	EP		X		31.01.1995	ja
Helvetia	Patria Swiss Trend 2	EP		X		31.01.1995	ja
Helvetia	Patria Swiss Trend 3	EP		X		27.07.1995	ja
Helvetia	Raiffeisen Fund Life	EP	X			05.11.2001	ja
Helvetia	Raiffeisen Kapital Lebensversicherung	EP			X	16.12.2005	ja
Helvetia	Raiffeisen Life combi / Saphir Avantage	PP	X			01.02.1998	ja
Helvetia	Saphir carat	PP	X			14.01.2005	ja
Helvetia	Saphir Swiss Trend 4	EP		X		02.07.1997	ja
Helvetia	Saphir Swiss Trend 5	EP		X		30.05.2000	ja
Helvetia	Saphir Vitafolio	EP	X			03.07.1996	ja
Helvetia	Tarif IV/EP	EP			X	08.11.1995	nein
Helvetia	terzavita cardinale	EP			X	16.05.2005	ja
Helvetia	Swiss Trend VII	EP		X		02.10.2007	ja
Helvetia	Fondsanlage mit Versicherungsschutz	EP	X			10.10.2007	ja
Imperio Assurances et Capitalisation SA	Capital Etudes-Retraites	PP	X			24.12.2008	ja
Imperio Assurances et Capitalisation SA	Capital Invest	PP	X			24.12.2008	ja
La Suisse Vie / Swiss Life	Globalflex	EP			X	27.07.1994	ja
La Suisse Vie / Swiss Life	Globalflex II 1996	EP			X	24.10.2005	***ja
La Suisse Vie / Swiss Life	Starfonds	EP	X			29.05.2001	ja
La Suisse Vie / Swiss Life	Starfonds	PP	X			06.03.2002	ja
Mobililar Leben	Assurance liée à des fonds de placement	PP	X			25.08.2009	ja
Mobililar Leben/ ex Providentia	MobilLife Invest Fund	EP/PP	X			30.01.2004	ja
Mobililar Leben/ ex Providentia	MobilLife Mix	PP			X	29.05.2007	ja
Mobililar Leben/ ex Providentia	Prifonds	EP	X			14.05.1996	ja
Mobililar Leben/ ex Providentia	Privit	EP/PP			X	08.01.1992	ja
Mobililar Leben/ ex Providentia	ProviInvest Fund	EP/PP	X			11.06.2004	ja
Mobililar Leben/ ex Providentia	ProviInvest Plus	EP			X	20.12.2000	ja
Mobililar Leben/ ex Providentia	Swissca Portfolio Life Dynamic	PP	X			06.01.1999	ja
Mobililar Leben/ ex Providentia	Swissca Portfolio Life Garant	EP			X	17.12.2003	ja
Mobililar Leben/ ex Providentia	Swissca Portfolio Life/Swisscanto Life Invest	EP	X			01.03.1995	ja
Mobililar Leben/ ex Providentia	Swisscanto Life Invest	EP	X			27.03.2008	ja

Gesellschaft	Produktebezeichnung	Finanzierung	anteilgebunden	indexgebunden	übrige	Prüfungsdatum	steuerlich privilegiert
National Suisse/Schweiz. National (ex Coop Leben)	TwinFunds 3b	EP/PP	X			22.07.2002	ja
National Suisse/Schweiz. National (ex Coop Leben)	Vary Funds	EP/PP	X			01.11.2004	ja
Pax Leben	Pax - Fonds - Invest	EP	X			04.11.1994	ja
Pax Leben	Pax - Fonds - Plan	PP	X			04.11.1994	ja
Phenix Assurances	Assurance CDR Top/Assurance CDR Top Plus	PP	X			30.09.2009	ja
Phenix Assurances	Assura Invest	EP/PP	X			21.05.2001	ja
Phenix Assurances	BCV Security III	EP	X			11.12.2000	ja
Phenix Assurances	Pléiade Life	EP/PP	X			10.05.2000	ja
Quantum Leben AG	Quantum Lux	EP/PP	X			11.02.2009	ja
Quantum Leben AG	Quantum Kid	PP	X			11.02.2009	ja
Retraites Populaires Vie	RPVie Epargne	PP			X	21.12.2004	**ja
Retraites Populaires Vie	RPVie fonds de placement	EP/PP	X			02.09.2004	ja
Skandia Leben	BSS Life	EP/PP	X			09.11.1995	ja
Skandia Leben	Life Plan ALN 93	EP/PP	X			07.10.1994	ja
Skandia Leben	Skandia Easy Plan 3b	PP	X			15.05.2008	ja
Swiss Life / Rentenanstalt	Swiss Life Forte	PP			X	12.05.1995	ja
Swiss Life / Rentenanstalt	Swiss Life Forte (EUR) (USD)	PP			X	30.01.2004	ja
Swiss Life / Rentenanstalt	Swiss Life Harvest	EP			X	17.11.1996	ja
Swiss Life / Rentenanstalt	Swiss Life Harvest (EUR) (USD)	EP			X	2003/Jan.04	ja
Swiss Life / Rentenanstalt	Swiss Life Temperament	EP	X			11.01.2000	ja
Swiss Life / Rentenanstalt	Swiss Life Top Harvest	EP			X	23.06.1997	ja
Swiss Life / Rentenanstalt	Swiss Life Top Plus	EP			X	07.11.1995	*ja
Swiss Life / Rentenanstalt	Swiss Life Tree	EP			X	27.11.2001	ja
Swiss Life/ Rentenanstalt	Swiss Life First Harvest	EP			X	04.08.1998	ja
Swiss Life/ Rentenanstalt	Swiss Life GarantiePlus 90	EP	X			08.09.2005	ja
SwissLife / Rentenanstalt	Spitaltaggeldzusatzversicherung	PP			X	08.12.2006	ja
SwissLife / Rentenanstalt	Swiss Life Allegro	PP			X	10.07.2007	ja
SwissLife / Rentenanstalt	Swiss Life Garantie Plus100	EP	X			08.09.2005	ja
SwissLife / Rentenanstalt	Swiss Life GarantiePlus	PP	X			26.09.2006	ja
SwissLife / Rentenanstalt	Swiss Life Vitality	EP/PP	X			26.09.2006	ja
Swiss Life / Rentenanstalt	Swiss Life Vitality Plus (Haupttarife FGV+FGVI)	PP	X			09.01.2008	ja
Swiss Life / Rentenanstalt	Swiss Life Champion Duo / Swiss Life Garantie Plus Duo	PP	X			23.09.2007	ja
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Profitline Flex 2000	EP			X	22.01.2003	ja
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Classic by UBS Swiss Life	EP			X	19.03.1997	ja
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Funds by UBS Swiss Life	EP	X			04.10.1999	ja

Gesellschaft	Produktebezeichnung	Finanzierung	anteilgebunden	indexgebunden	übrige	Prüfungsdatum	steuerlich privilegiert
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Profitline	EP			X	19.12.1996	ja
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Profitline Flex	EP			X	06.11.1997	ja
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Profitline Top EE	EP/PP	X			14.12.1998	ja
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Safety by UBS SL	EP			X	23.04.1997	ja
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Swiss Life Classic	EP			X	19.03.1997	ja
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Swiss Life Direct Classic	EP			X	19.03.1997	ja
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Swiss Life Direct Classic	EP			X	19.03.1997	ja
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Swiss Life Direct Funds	EP	X			04.10.1999	ja
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Swiss Life Direct Index	EP		X		28.02.2000	ja
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Swiss Life Direct Safety	EP			X	23.04.1997	ja
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Swiss Life Safety	EP			X	23.04.1997	ja
SwissLife Direct/Rentenanstalt	UBS Life Classic	EP			X	19.03.1997	ja
SwissLife Direct/Rentenanstalt	UBS Life Index	EP		X		10.02.1995	ja
UBS Life	UBS Life Comfort Index	EP		X		27.07.1995	ja
UBS Life	UBS Life Comfort Index	PP	X			12.12.2008	ja
UBS Life	UBS Life Funds	EP/PP	X			31.08.2001	ja
UBS Life	UBS Life Funds	EP	X			24.10.2007	ja
Vaudoise Vie	FundVALOR [NR]	EP/PP	X			26.09.2000	nein
Vaudoise Vie	FundVALOR [R]	EP/PP	X			26.09.2000	ja
Vaudoise Vie	Swissca Long Life gemischte Versicherung	EP			X	06.11.1996	ja
Vaudoise Vie	Trendvalor I	EP		X		19.12.1997	ja
Vaudoise Vie	Trendvalor II	EP		X		27.07.1995	ja
Vaudoise Vie	Trendvalor III	EP		X		09.05.1996	ja
Vaudoise Vie	Trendvalor IV	EP		X		30.11.1996	ja
Vaudoise Vie	Trendvalor V	EP		X		23.04.1997	ja
Vaudoise Vie	Trendvalor VI	EP		X		09.10.1997	ja
Vaudoise Vie	Trendvalor VII	EP		X		06.10.1999	ja
Versicherung der Schweizer Ärzte Genossenschaft	Gemischte Versicherung der Abteilung A	EP/PP			X	30.07.2003	ja
Versicherung der Schweizer Ärzte Genossenschaft	Gemischte Versicherung der Abteilung B	EP			X	30.07.2003	ja
Winterthur Leben	fondsgeb. Gelbe Lebensversicherung (U05)	EP/PP	X			11.08.2005	ja
Winterthur Leben	gelbe Lebensversicherungen	EP/PP	X			17.05.2001	ja
Winterthur Leben	Lebensversicherungen v. PostFinance	EP/PP	X			17.05.2001	ja
Winterthur Leben	Lebensversicherungen v. PostFinance (U05)	EP/PP	X			11.08.2005	ja
Winterthur Leben	LifeFund W	EP	X			10.10.2003	ja
Winterthur Leben	Win Life Fund 2000 3b	EP/PP	X			06.10.2000	ja

Gesellschaft	Produktebezeichnung	Finanzierung	anteilgebunden	indexgebunden	übrige	Prüfungsdatum	steuerlich privilegiert
Winterthur Leben	Windex I	EP		X		27.01.1994	ja
Winterthur Leben	Windex II	EP		X		07.03.1994	ja
Winterthur Leben	Windex III	EP		X		28.11.1994	*ja
Winterthur Leben	Windex IV	EP		X		28.11.1994	*ja
Winterthur Leben	Windex US\$ Auflage 01.12.97	EP		X		17.08.1997	ja
Winterthur Leben	Windex V Auflage 1.9.96	EP		X		13.09.1996	ja
Winterthur Leben	WinLifeDynamicPlus	PP	X			13.02.2006	ja
Winterthur Leben	WinLifeFund (U05)	EP/PP	X			21.03.2005	ja
Winterthur Leben	WinLifeVariant	EP	X			01.09.2006	ja
Winterthur Leben	Winstep	EP			X	04.12.1996	nein
Winterthur Leben	LifeFund (U05)	EP/PP	X			21.03.2005	ja
Winterthur Leben (ex CS Life)	Lifefund	EP/PP	X			13.07.1994	ja
Winterthur Leben (ex CS Life)	Lifestar	EP/PP			X	22.05.1991	ja
Zenith Vie	Star 3 Liberty	PP	X			23.01.2003	ja
Zenith Vie	Zenith Global 3	EP	X			12.04.1996	ja
Zenith Vie	Zenith Invest	EP	X			10.03.2000	Ja
Zenith Vie	Zenith Star 3	EP/PP			X	05.03.2004	ja
Zürich Leben	Capital Fund	EP/PP	X			04.08.2003	ja
Zürich Leben	Capital Index	EP			X	21.05.2002	ja
Zürich Leben	Capital Jubilee	EP			X	05.01.1999	ja
Zürich Leben	Capital Security	EP			X	19.11.1997	nein
Zürich Leben	Capital Share	EP			X	23.09.1999	ja
Zürich Leben	CapitalGarant	EP/PP	X			13.07.2007	ja
Zürich Leben	Dynamic Life	EP/PP	X			13.12.1995	ja
Zürich Leben	Real Value	EP			X	02.12.1994	*ja
Zürich Leben	SMI Life	EP		X		02.12.1994	*ja
Zürich Leben	SMI Life plus	EP		X		27.07.1995	ja
Zürich Leben	Swisscanto Life Invest Garant	EP	X			29.06.2006	ja
Zürich Leben	Capital Security plus	EP			X	19.11.1997	ja
Zürich Leben	Swisscanto Life Invest Garant	EP	X			01.04.2008	ja
Zürich Leben	Capital Fund	EP/PP	X			05.06.2008	ja
Zürich Leben	CapitalGarant	EP/PP	X			05.06.2008	ja
Zürich Leben	Capital Certificate	EP			X	30.06.2008	ja
Zürich Leben / Zürtel	Anteilgebundene Versicherung	EP/PP	X			05.01.1999	ja
Zürich Leben / Zürtel	Gemischte Versicherung	EP			X	05.01.1999	ja
Zürich Lebensversicherungs-gesellschaft	CapitalFund eaZy	PP	X			05.02.2009	ja

Gesellschaft	Produktebezeichnung	Finanzierung	anteilgebunden	indexgebunden	übrige	Prüfungsdatum	steuerlich privilegiert
Aspecta FL	T 45S	EP/PP	X			04.07.2000	ja
Aspecta FL	T 40S	EP/PP	X			11.07.2001	ja
Aspecta FL	T 400	EP/PP	X			28.09.2007	ja
Aspecta FL	T 400E	EP/PP	X			28.09.2007	ja
Aspecta FL	T 450	EP/PP	X			28.09.2007	ja
Aspecta FL	T 450E	EP/PP	X			28.09.2007	ja
Aspecta FL	investA junior	EP/PP	X			23.12.2009	ja
Aspecta FL	investA premium	EP/PP	X			18.02.2009	ja
Aspecta FL	investA basis	PP	X			18.02.2009	ja
Baloise Life FL	Baifolio, My Private Life Insurance Schweiz	EP	X			23.06.2008	ja
Capital Leben FL	FundLife Capital	EP	X			09.11.1999	ja
Capital Leben FL	Liechtenstein FundLife Capital CH	PP	X			22.04.2002	ja
Fortuna Leben FL	Invest Plan CA	PP	X			21.05.2004	nein
Life Assurance AG FL	Value Invest Classic 3b (Tarif VI CLB3B)	PP	X			23.09.2008	ja
Life Assurance AG FL	Value Invest Premium 3b (Tarif VI PLB3B)	PP	X			23.09.2008	ja
Liechtenstein Life Assurance AG FL	Value Invest Classic 3b	EP	X			25.03.2009	ja
Liechtenstein Life Assurance AG FL	Value Invest Premium 3b	EP	X			25.03.2009	ja
Plenum Life AG	Plenum Private Life Schweiz	EP	X			13.01.2006	ja
Plenum Life AG	Tarif Plenum CH 2007	EP	X			10.05.2007	ja
Quantum Leben AG FL	Quantum Lux	EP/PP	X			11.02.2009	ja
Quantum Leben AG FL	Quantum Kid	PP	X			11.02.2009	ja
UNIQA Leben FL	Kapital-Lebensversicherung T336	EP			X	15.01.2004	ja
Valor Life FL	VIP Valor Privatissimo (CH)	EP	X			24.01.2003	ja
Valor Life FL	VIP Valor Crescendo (CH)	PP	X			24.01.2003	ja
Valor Life FL	VIP Valor (CH)	EP	X			24.01.2003	ja
Valor Life FL	VIP Valor Plan (CH)	PP	X			24.01.2003	ja
Swiss Life FL	Variable Universal Life Switzerland	EP	X			27.09.2007	ja

