

סיום הוראת שעה בגין גילוי מרצון

במסגרת אמנת המודל של ה-OECD המאפשרת חלופי מידע בין מדינות עליה חתומות כ-130 מדינות, בתוכן ישראל, פותחו תקני ה-CRS (סטנדרטים לאיסוף מידע אודות חשבונות פיננסיים של תושבים זרים לצורך קיום חילופי מידע למטרות אכיפת מס בין מדינות) והחל לזרום מידע הדדי בין ישראל למדינות השונות החל מיולי 2019 בהקשר לחשבונות בנקים המסווגים כחשבונות תושבי מדינה זרה.

על אזרחים אמריקאים חל גם חוק הפטקא עליו חתומה גם ישראל, המטיל חובת דיווח לגבי כל חשבון בנק של אזרח אמריקאי לרשויות המס האמריקאיות.

כל הנ"ל רלוונטי גם לתאגידי המוחזקים ע"י תושבי/ אזרחי מדינות זרות וכן לאחזקות במסגרת נאמנויות.

במקביל לכל התפתחות ההסכמים והאמנות בין מדינות המשיך לעמוד בתוקף והוארך מעת לעת הליך גילוי מרצון ע"מ לאפשר לבעלי הון לא מדווח להסדיר את הונם מול הרשויות.

כעת עם תום השנה – 31.12.19, מסתיים מועד אפשרות הגשת הליך גילוי מרצון!
(אמנם תיתכן הארכה נוספת של הוראת השעה, אך נכון להיום, טרם פורסמה הוראה כזו)

בידי ישראל כבר נמצאות רשימות ממדינות רבות והיא צפויה להתחיל בחקירות ובהליכים פליליים כנגד הון לא מדווח.

מומלץ לכל מי שטרם הסדיר את הונו, לבצע זאת במהרה עוד החודש טרם ייסגר חלון ההזדמנות.

בכבוד רב

רודניק וורצל ושות'

רואי חשבון