

JPMorgan ETFs (Ireland) ICAV: Vermogenswinstbelasting (“VWB”) op Indiase aandelen

In India geldt al lange tijd een vermogenswinstbelasting (“VWB”) voor niet-ingezetenen. Als gevolg daarvan zijn buitenlandse portefeuillebeleggers zoals JPMorgan ETFs (Ireland) ICAV (“het Fonds”) VWB verschuldigd over de gerealiseerde winsten op Indiase effecten, op basis van hoe lang deze effecten zijn aangehouden. De Beheermaatschappij houdt dan ook op dagbasis haar beste schattingen van deze belasting in en brengt deze bedragen in mindering op de IW.

In de Indiase federale begroting (Indian Union Budget) van 23 juli 2024 zijn verhogingen van de VWB-tarieven voorgesteld. De Indiase federale begroting is officieel goedgekeurd door het parlement en de president. De verhoging van de VWB-tarieven zou van kracht worden op 23 juli 2024.

Op basis daarvan heeft de Beheermaatschappij besloten om deze wijzigingen van de VWB-tarieven mee te nemen in de berekening van de VWB-inhouding ten koste van de IW van het Fonds. Deze bijgewerkte tarieven vormen namelijk de beste schatting van belastingen die in de toekomst op Indiase aandelenposities verschuldigd zijn.