

Reorganisierter WM-Datenausweis im Rahmen der Einführung der Abgeltungsteuer

FACHINFORMATION
F07 – 15.04.2008

 **VF1** (WM Variables Format)

 **FOF** (WM Financial Object Feed)

 **ONLINE** (Info-Line)

I. Intro

Mit dem Gesetz zur Unternehmensteuerreform (14.08.2007, BGBl 2007 I, S. 1912) mit Einführung der Abgeltungsteuer („Flat-Tax“) zum 1. Januar 2009 hat der Gesetzgeber die Besteuerung von Kapitalvermögen im Privatvermögen grundlegend neu geordnet. Zukünftig gehören über die bestehenden Regelungen des § 20, 23 EStG hinaus, auch Veräußerungsgewinne aus Renten, Aktien, Investmentfonds, Zertifikaten (ohne Kapitalschutzgarantie) und sonstigen Wertpapieren, unabhängig von der Besitzdauer zu den Einkünften aus Kapitalvermögen. Der Steuersatz der i.d.R. bereits an der Quelle in Abzug gestellt wird beträgt einheitlich 25% plus Solidaritätszuschlag und gegebenenfalls Kirchensteuer. Sofern der Steuerabzug an der Quelle nicht durchgeführt werden kann (z.B. Depotverwahrung im Ausland), erfolgt die Erfassung im Rahmen der Veranlagung zum pauschalen Satz von 25%. Anleger mit niedrigerem Steuersatz haben die Möglichkeit der Wahlveranlagung zum individuellen Einkommensteuersatz.

II. Eckpunkte

- Wegfall des Halbeinkünfteverfahrens (Dividenden, Veräußerungsgewinne innerhalb der 12-Monatsfrist) im Privatvermögen
- Einführung des Teileinkünfteverfahrens im Betriebsvermögen
- Wegfall der Jahresfrist bei privaten Veräußerungsgeschäften
- Verrechnung der ausländischen Quellensteuer mit der Abgeltungsteuer
- Veräußerungsgewinne aus Wertpapieren/ Gewinne aus Termingeschäften (außer Altveräußerungsgewinne) unterliegen bei Ausschüttung von Investmentfonds der Abgeltungsteuer
- Berücksichtigung des Immobiliengewinns im Privatvermögen

III. WM-Maßnahmen

Im Rahmen der Umsetzung der Abgeltungsteuer hat WM-Datenservice 3 Arbeitskreise mit Vertretern der Kreditinstitute, Investmentfondsgesellschaften und der kreditwirtschaftlichen Verbände gegründet, mit Zielsetzung der Identifizierung fachlich-theoretischer Anforderungen sowie der Abstimmung und Entwicklung standardisierter Lösungen in Form neuer Felder und Codierungen. Protokolle über Ergebnisse und weiterer Planungen können Sie über unsere Internetseite unter der Rubrik Abgeltungsteuer finden. Des weiteren werden wir Sie wie gewohnt über Fach-, Kunden-, und Emittenteninformationen sowie unserer Eildienste auf dem Laufenden halten.

IV. Reorganisation des WM Datenhaushaltes

A. VF1

1. Neue WM-Felder*

| Feldident | Content | Arbeits- gebiet |
|-----------|--|--------------------|
| EV213 | Ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre getrennt nach einzelnen Geschäftsjahren (§ 5 Abs. 1 Nr. 1c) aa) InvStG) | E |
| ED210 | KapSt-Bemessungsgrundlage gemäß § 5 Abs. 1 Nr. 1d) InvStG | E |
| ED210A | KZ Nullmeldung KapSt-Bemessungsgrundlage | E |
| ED207 | KapSt-Bemessungsgrundlage aus inländischen (=deutschen) Dividenden (§ 5 Abs. 1 Nr. 1d) InvStG) | E |
| ED207A | KZ Nullmeldung KapSt-Bemessungsgrundlage aus inländischen (=deutschen) Dividenden | E |
| ED208 | KapSt-Bemessungsgrundlage aus ausländischen Dividenden inkl. Veräußerungsgewinne, Stillhalterprämien und Termingeschäften (§ 5 Abs. 1 Nr. 1d) InvStG) | E |
| ED208A | KZ Nullmeldung KapSt-Bemessungsgrundlage aus ausländischen Dividenden inkl. Veräußerungsgewinne, Stillhalterprämien und Termingeschäften | E |
| ED209 | KapSt-Bemessungsgrundlage aus Zinsen, inländischen/ausländischen Mieterträgen ohne DBA-Befreiung, Veräußerungsgewinne aus deutschen/ausländischen Immobilien innerhalb der 10-Jahresfrist ohne DBA-Befreiung (§ 5 Abs. 1 Nr. 1d) InvStG) | E |
| ED209A | KZ Nullmeldung KapSt-Bemessungsgrundlage aus Zinsen, inländischen/ausländischen Mieterträgen ohne DBA-Befreiung, Veräußerungsgewinne aus deutschen/ausländischen Immobilien innerhalb der 10-Jahresfrist ohne DBA-Befreiung | E |
| ED200 | KapSt-Betrag (§ 5 Abs. 1 Nr. 1 e) InvStG) | E |
| ED200A | KZ Nullmeldung KapSt-Betrag | E |
| ED201 | Thesaurierung Zinsen und Dividenden ohne DBA-befreite Erträge (§ 7 Abs. 1 Nr. 3 InvStG) | E |
| ED201A | KZ Nullmeldung Thesaurierung Zinsen und Dividenden ohne DBA-befreite Erträge | E |
| ED202 | Steuerpflichtige Zinsen und sonstige Erträge im Privatvermögen | E |
| ED202A | KZ Nullmeldung Steuerpflichtige Zinsen und sonstige Erträge im Privatvermögen | E |
| ED203 | Steuerpflichtige Zinsen und sonstige Erträge im Betriebsvermögen (ohne Körperschaften) | E |
| ED203A | KZ Nullmeldung Steuerpflichtige Zinsen und sonstige Erträge im Betriebsvermögen (ohne Körperschaften) | E |
| ED204 | Steuerpflichtiger Bruttobetrag inkl. anrechenbare KapSt (25%) Dividenden u.a. Erträge im Privatvermögen | E |
| ED204A | KZ Nullmeldung Steuerpflichtiger Bruttobetrag inkl. anrechenbare KapSt (25%) Dividenden u.a. Erträge im Privatvermögen | E |
| ED205 | Steuerpflichtiger Bruttobetrag (Dividenden u.a. Erträge) inkl. anrechenbare KapSt (25%) gemäß Teileinkünfteverfahren im Betriebsvermögen (§ 5 Abs. 1 Nr. 1c) cc) InvStG) | E |
| ED205A | KZ Nullmeldung Steuerpflichtiger Bruttobetrag inkl. anrechenbare KapSt (25%) gemäß Teileinkünfteverfahren im Betriebsvermögen | E |
| ED206 | Steuerpflichtige Veräußerungs- und Termingeschäftsgewinne gemäß § 20 Abs. 2 EStG im Privatvermögen | E |
| ED206A | KZ Nullmeldung Steuerpflichtige Veräußerungs- und Termingeschäftsgewinne | E |

| | | |
|--------|---|-----|
| | gemäß § 20 Abs. 2 EStG im Privatvermögen | |
| ID921 | Bereinigte akkumulierte ausschüttungsgleiche Erträge (§ 8 Abs. 5 Satz 3 und 4 InvStG) | IFP |
| ID919 | Akkumulierte ausgeschüttete Altveräußerungsgewinne (§ 8 Abs. 5 Satz 5 InvStG) | IFP |
| ID920 | Akkumulierte Substanz ausschüttungen | IFP |
| ED211 | Abgeltungsteuersatz auf Depotbestände | E |
| ED212 | Anrechenbarer Quellensteuersatz | E |
| GD505B | Abgeltungsteuersatz auf Depotbestände | G |
| GD505C | Anrechenbarer Quellensteuersatz | G |
| GD505D | Anwendung Teileinkünfteverfahren | G |
| GD505E | Kennzeichnung Verlustverrechnungstopf | G |

2. Neue Schlüssel/Decode

| Feldident | Tabelle | Decode | Arbeitsgebiet |
|-----------|---------|------------------------------|---------------|
| ED034 | E08 | Gemäß Teileinkünfteverfahren | E |

3. Redaktionelle Feldänderungen

| Feldident | Content | Arbeitsgebiet |
|-----------|--|---------------|
| ED015B | Rückforderungsverfahren KapSt/Solidaritätszuschlag bis | E |
| ED104 | Steuerrelevanter Gesamtertrag Privatvermögen | E |
| ED105 | Steuerrelevanter Gesamtertrag Betriebsvermögen (ohne Körperschaften) | E |
| ED110 | Ausländische Dividendenerträge (zu 100% im TEV) | E |
| ED125 | Steuerpflichtiger Veräußerungsgewinn im Betriebsvermögen (ohne Körperschaften) | E |
| ED126 | Ausländische Einkünfte (DBA-Befreiung) | E |
| ED134 | Thesaurierung brutto | E |
| ED136 | Betrag Progressionsvorbehalt | E |
| ED150 | Bemessungsgrundlage für Quellensteuern auf Dividenden (TEV) | E |
| GV259 | Prozentsatz für Werbungskosten gemäss TEV bei Investmentfonds | G |
| ID908 | Steuerfreie Veräußerungsgewinne aus ausländischen Immobilien | IFP |

4. Redaktionelle Schlüssel- /Decodeänderungen

| Feldident | Tabelle | Decode | Arbeitsgebiet |
|-----------|---------|----------------------|---------------|
| ED035 | E09 | 81 KapSt sofort | E |
| ED035 | E09 | 82 KapSt bei Verkauf | E |

5. Einfrieren bestehender Felder

| Feldident | Content | Arbeitsgebiet | Voraussichtlicher Termin |
|-----------|---|---------------|--------------------------|
| ED008G | Ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre | E | 01.02.2010 |
| ED073A | Deutscher Dividendenanteil (Halbeinkünfteverfahren) | E | 01.02.2010 |
| ED073B | KZ Nullmeldung in ED073/ED073A | E | 01.02.2010 |

| | | | |
|--------|--|---|------------|
| ED074 | KEST-Steuerbetrag (§ 5 Abs. 1 Nr. 1 e) bb) InvStG) | E | 01.02.2010 |
| ED074A | KZ Nullmeldung in ED074 | E | 01.02.2010 |
| EV045A | ZAST-pflichtiger Betrag | E | 01.02.2010 |
| ED132 | KZ Nullmeldung in EV045 Pos. A | E | 01.02.2010 |
| EV045B | ZAST-Betrag | E | 01.02.2010 |
| ED133 | KZ Nullmeldung in EV045 Pos. B. | E | 01.02.2010 |
| ED046 | Zinsabschlagsteuerbetrag (Tafelgeschäft) | E | 01.02.2010 |
| ED048 | Körperschaftsteuerminderungsbetrag | E | 01.02.2010 |
| ED048A | KZ Nullmeldung in ED048 | E | 01.02.2010 |
| ED100 | Steuerpflichtiger Bruttodividendenertrag ohne KEST (20%) und andere Erträge HEV/PV | E | 01.02.2010 |
| ED101 | Steuerpflichtiger Bruttodividendenertrag zzgl. anrechenbare KEST (20%) und andere Erträge HEV/PV | E | 01.02.2010 |
| ED101A | KZ Nullmeldung in ED101 | E | 01.02.2010 |
| ED102 | Steuerpflichtiger Bruttodividendenertrag ohne KEST (20%) und andere Erträge HEV/BV (ohne Körperschaften) | E | 01.02.2010 |
| ED103 | Steuerpflichtiger Bruttodividendenertrag zzgl. anrechenbare KEST (20%) und andere Erträge HEV/BV (ohne Körperschaften) | E | 01.02.2010 |
| ED103A | KZ Nullmeldung in ED103 | E | 01.02.2010 |
| ED112 | Zinsen u.a. Erträge (ohne Dividenden)/PV | E | 01.02.2010 |
| ED112A | KZ Nullmeldung in ED112 | E | 01.02.2010 |
| ED113 | Zinsen u.a. Erträge (ohne Dividenden)/BV | E | 01.02.2010 |
| ED113A | KZ Nullmeldung in ED113 | E | 01.02.2010 |
| ED134B | Thesaurierung (Zinsanteil) ausländische Fonds | E | 01.02.2010 |
| ED134C | KZ Nullmeldung in ED134B | E | 01.02.2010 |
| ED047 | Zinsabschlagsteuersatz auf Depotbestände | E | 01.02.2010 |
| GD273 | KZ Finanzinnovation | G | 01.02.2010 |
| GD504 | Zinsabschlagsteuer | G | 01.02.2010 |
| GD505A | Zinsabschlagsteuersatz auf Depotbestände | G | 01.02.2010 |
| GV506 | Zinsabschlagsteuersatz | G | 01.02.2010 |
| GD511 | Halbeinkünfteverfahren ab | G | 01.02.2010 |

6. Einfrieren bestehender Schlüssel/Decode

| Feldident | Tabelle | Decode | Arbeitsgebiet | Voraussichtlicher Termin |
|-----------|---------|--------------------------------|---------------|--------------------------|
| ED034 | E08 | 6 Gemäß Halbeinkünfteverfahren | E | 01.02.2010 |
| GD504A | F51 | Diverse | G | 01.02.2010 |

* Vorbehaltlich möglicher Änderungen

E= Arbeitsgebiet Erträge, IFP= Investmentfondspreise, G= Arbeitsgebiet Stammdaten

B. FOF**1. Lieferung im Datenformat FOF**

| Cloud | | Decode |
|--------------|---|--|
| CashFlow | CFTaxAmount mit amountDefinitionIdSymbol 'TaxFundAmount_26' | Ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre getrennt nach einzelnen Geschäftsjahren (§ 5 Abs. 1 Nr. 1c) aa) InvStG) |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '100' | KapSt-Bemessungsgrundlage gemäß § 5 Abs. 1 Nr. 1d) InvStG |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '101' | KapSt-Bemessungsgrundlage aus inländischen (=deutschen) Dividenden (§ 5 Abs. 1 Nr. 1d) InvStG) |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '102' | KapSt-Bemessungsgrundlage aus ausländischen Dividenden inkl. Veräußerungsgewinne, Stillhalterprämien und Termingeschäften (§ 5 Abs. 1 Nr. 1d) InvStG) |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '103' | KapSt-Bemessungsgrundlage aus Zinsen, inländischen/ausländischen Mieterträgen ohne DBA-Befreiung, Veräußerungsgewinne aus deutschen/ausländischen Immobilien innerhalb der 10-Jahresfrist ohne DBA-Befreiung (§ 5 Abs. 1 Nr. 1d) InvStG) |
| CashFlow | CFTaxAmount mit amountDefinitionIdSymbol 'TaxFundAmount_23' | KapSt-Betrag (§ 5 Abs. 1 Nr. 1 e) InvStG) |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '104' | Thesaurierung Zinsen und Dividenden ohne DBA-befreite Erträge (§ 7 Abs. 1 Nr. 3 InvStG) |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '105' | Steuerpflichtige Zinsen und sonstige Erträge im Privatvermögen |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '106' | Steuerpflichtige Zinsen und sonstige Erträge im Betriebsvermögen (ohne Körperschaften) |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '107' | Steuerpflichtiger Bruttobetrag inkl. anrechenbare KapSt (25%) Dividenden u.a. Erträge im Privatvermögen |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '108' | Steuerpflichtiger Bruttobetrag (Dividenden u.a. Erträge) inkl. anrechenbare KapSt (25%) gemäß Teileinkünfteverfahren im Betriebsvermögen (§ 5 Abs. 1 Nr. |

| | | |
|------------|--|--|
| | | 1c) cc) InvStG) |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '109' | Steuerpflichtige Veräußerungs- und Termingeschäftsgewinne gemäß § 20 Abs. 2 EStG im Privatvermögen |
| Quote | QuoteValue.quoteValue mit QuoteValue.quoteTypeSchemeSymbol '01_Steuerkurse' QuoteValue.valueType '8025' (Bereinigte akkumulierte ausschüttungsgleiche Erträge (§ 8 Abs. 5 Satz 3 und 4 InvStG)) QuoteValue.quoteTypeldSymbol '01_K01_1_4' | Bereinigte akkumulierte ausschüttungsgleiche Erträge (§ 8 Abs. 5 Satz 3 und 4 InvStG) |
| Quote | QuoteValue.quoteValue mit QuoteValue.quoteTypeSchemeSymbol '01_Steuerkurse' QuoteValue.valueType '8026' (Akkumulierte ausgeschüttete Altveräußerungsgewinne (§ 8 Abs. 5 Satz 5 InvStG)) QuoteValue.quoteTypeldSymbol '01_010_1_4' | Akkumulierte ausgeschüttete Altveräußerungsgewinne (§ 8 Abs. 5 Satz 5 InvStG) |
| Quote | QuoteValue.quoteValue mit QuoteValue.quoteTypeSchemeSymbol '01_Steuerkurse' QuoteValue.valueType '8027' (Akkumulierte Substanzausschüttungen) QuoteValue.quoteTypeldSymbol '01_010_1_4' | Akkumulierte Substanzausschüttungen |
| CashFlow | CFTaxAmount mit amountDefinitionIdSymbol 'TaxFundAmount_24' | Abgeltungsteuersatz auf Depotbestände |
| CashFlow | CFTaxRelationAmount mit amountDefinitionIdSymbol 'TaxFundAmount_25' TaxRate.applicableRate TaxRelation.taxRelationType '5' (anrechenbar) | Anrechenbarer Quellensteuersatz |
| Instrument | TaxRate.applicableRate TaxRate.idSymbol TaxRate.taxfinalityType '1' (Abgeltungsteuer) | Abgeltungsteuersatz auf Depotbestände |
| Instrument | TaxRate.applicableRate TaxRelation.taxRelationType '5' (anrechenbar) | Anrechenbarer Quellensteuersatz |
| Instrument | InstrumentGroupKey mit schemeSymbol 'Teileinkuenftverfahren' | Anwendung Teileinkünfteverfahren |
| Instrument | InstrumentGroupKey mit schemeSymbol 'Verlustverrechnungstopf' | Kennzeichnung Verlustverrechnungstopf |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol 15' | Besteuerung gemäß Teileinkünfteverfahren |

Die Darstellung von Nullmeldungen erfolgt als

- CFAmount.amount '0,0' (es wurde der Betrag 0 gemeldet)
- CFAmount.amount 'NULL' (es liegt keine Mitteilung vor)

2. Redaktionelle Änderungen

| Cloud | Anpassungen | Decode |
|------------|--|---|
| CashFlow | description zum GenericInformation.name | Rückforderungsverfahren KapSt/Solidaritätszuschlag bis |
| CashFlow | description zum CFAmount mit AmountDefinitionIdSymbol '40' | Steuerrelevanter Gesamtertrag Privatvermögen |
| CashFlow | description zum CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '41' | Steuerrelevanter Gesamtertrag Betriebsvermögen (ohne Körperschaften) |
| CashFlow | description zum CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '46' | Ausländische Dividendenerträge (zu 100% im TEV) |
| CashFlow | description zum CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '63' | Steuerpflichtiger Veräußerungsgewinn im Betriebsvermögen (ohne Körperschaften) |
| CashFlow | description zum CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol 'TaxFundAmount_13' | Ausländische Einkünfte (DBA- Befreiung) |
| CashFlow | description zum CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '64' | Thesaurierung brutto |
| CashFlow | description zum CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '73' | Betrag Progressionsvorbehalt |
| CashFlow | description zum CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol 'TaxFundAmount_22' | Bemessungsgrundlage für Quellensteuern auf Dividenden (TEV) |
| Instrument | description zum TaxRelation.relationDescription | Prozentsatz für Werbungskosten gemäss TEV bei Investmentfonds |
| Instrument | QuoteValue.quoteValue mit QuoteValue.quoteTypeSchemeSymbol '01_Steuerkurse' QuoteValue.valueType '8009' (Steuerfreier Veräußerungsgewinn aus ausländischen Immobilien) QuoteValue.quoteTypeIdSymbol '01_010_1_4' | Steuerfreie Veräußerungsgewinne aus ausländischen Immobilien |
| CashFlow | Bezeichnung in TaxType.name TaxType.shortName TaxType.taxTypeDescription | KapSt sofort |
| CashFlow | Bezeichnung in TaxType.name TaxType.shortName TaxType.taxTypeDescription | KapSt bei Verkauf |

3. Gelieferte Sachverhalte bleiben unverändert; beendeten Verfahren wird ein '.endDate' zugeordnet:

| Cloud | | Decode |
|------------|--|--|
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '66' | Ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '35' | Deutscher Dividendenanteil (Halbeinkünfteverfahren) |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '57' | KEST-Steuerbetrag (§ 5 Abs. 1 Nr. 1 e) bb) InvStG) |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '22' | ZAST-pflichtiger Betrag |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '70' | ZAST-Betrag |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '15' | Zinsabschlagsteuerbetrag (Tafelgeschäft) |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '33' | Körperschaftsteuerminderungsbetrag |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '36' | Steuerpflichtiger Bruttodividendenertrag ohne KEST (20%) und andere Erträge HEV/PV |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '37' | Steuerpflichtiger Bruttodividendenertrag zzgl. anrechenbare KEST (20%) und andere Erträge HEV/PV |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '38' | Steuerpflichtiger Bruttodividendenertrag ohne KEST (20%) und andere Erträge HEV/BV (ohne Körperschaften) |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '39' | Steuerpflichtiger Bruttodividendenertrag zzgl. anrechenbare KEST (20%) und andere Erträge HEV/BV (ohne Körperschaften) |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '48' | Zinsen u.a. Erträge (ohne Dividenden)/PV |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '49' | Zinsen u.a. Erträge (ohne Dividenden)/BV |
| CashFlow | CFAmount mit amountDefinitionIdSymbol '88' | Thesaurierung (Zinsanteil) ausländische Fonds |
| CashFlow | CFTaxAmount mit amountDefinitionIdSymbol '15' TaxRate.applicableRate TaxRate.incomeTaxDomicileType '2' (Steuerinländer) TaxType.taxLevyStateType '3' (Zahlstellensteuer) TaxType.validUntilDate 31.12.2008 | Zinsabschlagsteuersatz auf Depotbestände |
| Instrument | InstrumentGroupKey mit SchemeSymbol 'Finanzinnovation' | KZ Finanzinnovation |
| Instrument | TaxRate.applicableRate TaxRate.incomeTaxDomicileType '2' (Steuerinländer) TaxType.taxLevyStateType '3' (Zahlstellensteuer) TaxType.validUntilDate 31.12.2008 | Zinsabschlagsteuer |

| | | |
|------------|---|---|
| Instrument | TaxRate.applicableRate TaxRate.incomeTaxDomicileType '2' (Steuerinländer) TaxType.taxLevyStateType '3' (Zahlstellensteuer) TaxType.validUntilDate 31.12.2008 | Zinsabschlagsteuersatz auf Depotbestände |
| Instrument | TaxRate.applicableRate TaxRate.incomeTaxDomicileType '2' (Steuerinländer) TaxType.taxLevyStateType '3' (Zahlstellensteuer) TaxType.validUntilDate 31.12.2008 | Zinsabschlagsteuersatz |
| Instrument | TaxExemptionRegulation.endDate | Halbeinkünfteverfahren ab |
| CashFlow | CFTaxAmount mit amountDefinitionIdSymbol '15' | Besteuerung gemäß Halbeinkünfteverfahren |
| Instrument | TaxRate.applicableRate TaxRate.incomeTaxDomicileType '2' (Steuerinländer) TaxType.taxLevyStateType '3' (Zahlstellensteuer) TaxType.validUntilDate 31.12.2008 | ZaSt bei Veräußerung |

C. ONLINE

Wir werden Sie in einer gesonderten Kundeninformation über die Änderungen in diesem Produkt informieren.

V. WM-Daten und Informations-Bereitstellung

Die neuen bzw. redaktionell überarbeiteten Felder werden zum 56. Änderungsdienst (23.06.2008) zur Verfügung stehen, die neuen bzw. überarbeiteten Schlüssel voraussichtlich zum nächsten Eildienst. Das Einfrieren von Feldern bzw. Schlüsseln erfolgt voraussichtlich zu den unter 5. und 6. genannten Terminen. Die Änderungen werden mit einer separaten Kundeninformation angekündigt.

VI. Ausblick

Weitere Änderungen, die sich aus den Anforderungen der derzeit noch laufenden Arbeitskreise bzw. durch Klarstellungen des BMF oder des Jahressteuergesetzes 2009 ergeben, werden wir zum nächsten Release/Zwischenrelease liefern.