

News 32/2009

- > **Jahresendversand
2009 in 2010**
- > **Buchung
Verlustausgleich
4. Quartal 2009**



Sehr geehrte Vertriebspartner,

nachstehend möchten wir Sie zu den o.g. Themen informieren.

1. Jahresendversand 2009 in 2010

Aufgrund interner Optimierungen und gesetzlicher Änderungen freuen wir uns, Ihnen die folgenden wesentlichen Änderungen im Vergleich zum vorjährigen Jahresendversand mitteilen zu dürfen

- **Nur noch zwei Versandtermine in 2010**
 - ➔ Die Reduzierung auf insgesamt zwei Versandtermine gibt Planungssicherheit bei Kunden und Vermittlern.

Versandtranche 1: Anfang Februar 2010
Versandtranche 2: Ende Mai 2010
Kein monatlicher Versand der JSB mehr
- **Geplanter Versandtermin für 1. Versandtranche ist Anfang Februar 2010**
 - ➔ Durch Verschiebung des Versandtermins um ca. 2 Wochen erhöht sich die Quote der Kunden mit endgültiger Jahressteuerbescheinigung (JSB) auf ca. 90%.
- **Alle Kunden die keine Jahressteuerbescheinigung erhalten, erhalten mit der 1. Versandtranche auch eine sog. „steuerliche Information“**
 - ➔ Kunden, bei denen noch nicht alle ertragsrelevanten Daten der KAGen vorliegen, erhalten eine sog. „steuerliche Information“ als vorläufige „Jahressteuerbescheinigung“. Die „steuerliche Information“ ist durch einen Hinweistext entsprechend gekennzeichnet.

- **Alle Kunden mit einer „steuerlichen Information“ erhalten mit der 2. Versandtranche automatisch und unentgeltlich eine endgültige Jahressteuerbescheinigung (JSB) zugesandt.**
 - ➔ Alle relevanten Kunden haben Ende Mai 2010 eine endgültige Jahressteuerbescheinigung (JSB) unaufgefordert vorliegen.
- **Angaben zur Anlage SO §23 EStG**
 - ➔ Mit Einführung der Abgeltungsteuer ist die gesetzliche Verpflichtung, eine Jahresbescheinigung gemäß § 24c EStG (Ausweis private Veräußerungsgeschäfte) zu erstellen, entfallen.
 - ➔ Die ebase hat aus Servicegründen entschieden, Ihren Kunden eine entsprechende Aufstellung für das Bescheinigungsjahr 2009 zur Verfügung zu stellen. Über den Onlinepostkorb im Kundenzugang kann diese entgeltfrei abgerufen werden. Gegen ein Entgelt in Höhe von 10,00 € senden wir diese auf Anforderung des Kunden postalisch zu.

Im Januar 2010 werden wir Ihnen online ein Muster der Jahressteuerbescheinigung 2009 inkl. Beschreibung bereitstellen.

Die Inhalte der Jahresendversendung zusammengefasst:

- Jahresdepotauszug mit Stand 31. Dezember 2009 (inklusive Belastung des Depotführungsentgelts 2009)
- Jeder Kunde erhält eine Steuerbescheinigung **oder** steuerliche Information (siehe Punkt 1)
- Sowie gegebenenfalls eine Information über den Verlustausgleich nach § 43 a Abs. 3. Satz 2 EStG
- Sowie gegebenenfalls eine VL-Bescheinigung
- Der Versand aller oben genannten Unterlagen erfolgt in einem Umschlag
- Auch die Online Kunden werden im genannten Zeitraum die Unterlagen, wie gesetzlich vorgeschrieben, auf postalischem Wege erhalten. Darüber hinaus stehen die Jahresdepotauszüge sowie Zweitschriften der steuerlichen Bescheinigungen auch im elektronischen Postkorb zum Download zur Verfügung.

2. Buchung Verlustausgleich 4. Quartal 2009

Zum 31.12.2009 erfolgt die quartalsmäßige Verbuchung des sog. Verlustausgleichs beim Kunden. Grundsätzliche Informationen zu diesem Thema entnehmen Sie bitte den ebase News 25/2009 im Oktober 2009 „Informationen zum Verlustausgleich“.

Der Verlustausgleich ergibt i.d.R. für den Kunden einen Steuererstattungsanspruch. In Ausnahmefällen kann auch eine Verbindlichkeit für den Kunden entstehen (z.B. bei Stornobuchungen). Die Überweisung/Belastung erfolgt grundsätzlich an/von die/der vorliegende/n Bankverbindung des Kunden. Ist beim Kunden keine Bankverbindung vorgemerkt, erfolgt die Rückerstattung per Scheckversand. Bei Forderungen kann die ebase den Gegenwert durch einen Stückeverkauf aus dem Depot glattstellen, sofern der Kunde nicht in der vorgegebenen Frist überweist.

Im Verwendungszweck der Überweisung bzw. Lastschrift erhält der Kunde die folgenden Informationen:

- VERL-AUSG. ABGELTUNGSTEUER
- Name Depotinhaber
- Gegebenenfalls Name Depotmitinhaber
- Bezeichnung: „ebase GmbH“
- Jahr

Bitte beachten Sie, dass im Zuge der Portooptimierung die Kundeninformation zur Verlustausgleichsbuchung nachträglich im Zuge des Jahresendversands 2009 erfolgt.

Wir möchten Sie bitten, diese Information an Ihren Vertrieb weiter zu leiten.

Mit freundlichen Grüßen
Ihre European Bank for Fund Services (ebase®)