

Fragebogen Cum-Ex-Geschäfte

Bank	XYZ-Bank
IBAN	123456
Kunde	Frau / Herr XXX, Abteilung Y / Kontaktdaten

Der folgende Fragebogen dient der deutschen Finanzaufsicht zu Ermittlung der aktuellen Auswirkungen bzw. potentiellen Belastungen der deutschen Kreditinstitute durch die sog. CumEx- oder Dividendenstrippinggeschäfte.

Die Fragen 1 - 5 sind nur dann zu beantworten, wenn die Vorfrage mit Ja beantwortet wird.

Vorfrage:

Hat Ihr Kreditinstitut in den Jahren zwischen 2000 und 2012 grenzüberschreitende Aktieneigengeschäfte in zeitl. zu den jeweiligen Dividendenstichtagen (Stichtag +/- 2 Tage) getätigt, bei denen Sie aus heutiger Sicht von einer mehrfachen Erstattung/Anrechnung der Kapitalertragssteuer ausgehen (müssen)?

Ja Nein Fragenkatalog im Falle einer Bejahung der Vorfrage:

1. Erfolgt die in der Vorfrage angesprochenen Geschäfte im eigenen Interesse oder im Kundenauftrag bzw. liegen beide Konstellationen vor? In welchen Zeiträumen erfolgten diese? (bitte trennen nach Kunden- und Eigengeschäften).
2. Haben Sie entsprechende Untersuchungen (rein intern oder mit externer Unterstützung oder rein extern) veranlasst? Zu welchen Ergebnissen sind Sie gekommen? Liegen Ihnen bereits Untersuchungsberichte vor?
3. Ist Ihr Kreditinstitut durch Steuer- und oder Strafverfolgungsbehörden um Auskunft gebeten worden? Worauf bezogen sich diese Auskunftersuchen? Sind Zivilklagen mit Bezug zur Vorfrage anhängig?
4. Haben Sie Kenntnis bzw. haben Sie bei verständiger Würdigung aller Umstände Anhaltspunkte dafür, dass Steuer- und oder Strafverfolgungsbehörden wegen dieser Geschäfte Verfahren eingeleitet haben oder werden?
5. Sind gegen Ihr Institut Steuerrückforderungen beziffert oder in Aussicht gestellt worden? Wenn ja, in welcher Höhe und mit welchem Zahlungsziel?
6. Sofern Belastungen aus Geschäften im Sinne der Vorfrage absehbar oder bereits eingetreten sind, bitten wir um Ausfüllung der folgenden weiteren Angaben:

6.1) Welche Kosten aus Cum-Ex-Geschäften sind insgesamt bislang angefallen? (Angabe in Mio. €)

	Mio. €
	Mio. €
	Mio. €
	Mio. €
	Mio. €

6.2) In welcher Höhe bestehen Rückstellungen? (In Mio. €)

6.3) Welche Belastungen werden insgesamt erwartet? (In Mio. €)

6.4) Werden mögliche Belastungen aus den Geschäften im Sinne der Vorfrage als grundsätzlich tragbar für das Institut angesehen?

Bitte wählen	Erläuterung
--------------	-------------

Sonstige Erläuterungen

Erläuterungen

licher Nähe

