

# Spezifikation

## Spezifikation OMTAX Upload-File

### Schweizerische Steuerkonferenz



**Baar, 15. Dezember 2025**

## Dokumenteninformation

Status	Dokumentenname
Final	Spezifikation_OMTax_Upload_File.docx

Änderungsgeschichte zu Versionierung und Verteilen zu Empfänger			
Version	Datum	Autor	Bemerkungen
0.1	3. Juli 2025	Mathias Bühlmann	Initiale Version
0.2	4. Juli 2025	Alexander Zurkinden	Aktualisierung
1.0	11. Juli 2025	Thomas Rohrer	Finalisierung
1.1	4. November 2025	Mathias Bühlmann	Aktualisierung
1.2	20. November 2025	Thomas Rohrer	Aktualisierung
1.3	15. Dezember 2025	Mathias Bühlmann	Aktualisierung

Autoren		
Name	Telefon	E-Mail
Mathias Bühlmann		<a href="mailto:mathias.buehlmann@emineo.ch">mathias.buehlmann@emineo.ch</a>
Alexander Zurkinden	+41 76 322 18 58	<a href="mailto:alexander.zurkinden@emineo.ch">alexander.zurkinden@emineo.ch</a>
Thomas Rohrer	+41 79 739 30 53	<a href="mailto:thomas.rohrer@emineo.ch">thomas.rohrer@emineo.ch</a>

Verteiler		
Name	Firma	E-Mail
Andreas Lindenmann	SSK	<a href="mailto:andreas.lindenmann@ssk.ewv-ete.ch">andreas.lindenmann@ssk.ewv-ete.ch</a>

## Vertraulichkeitserklärung

Dieses Dokument unterliegt unserer Vertraulichkeitsregelung. Es darf nur kundenintern verwendet und Dritten ohne Zustimmung der emineo nicht abgegeben oder zugänglich gemacht werden.

## Gleichstellungsartikel

Im Zuge sprachlicher Vereinfachung wird innerhalb des vorliegenden Dokuments jeweils nur eine Form von Personenbezeichnungen (z.B. Projektleiterin, Mitarbeiter etc.) verwendet. Selbstverständlich ist stets auch die jeweils andere Form der entsprechenden Personenbezeichnung gemeint und miteingeschlossen.

## Inhaltsverzeichnis

<b>1</b>	<b>Einleitung .....</b>	<b>5</b>
1.1	Hintergrund .....	5
1.2	Zweck des Dokumentes .....	5
<b>2</b>	<b>Informationen zum Upload-File .....</b>	<b>6</b>
2.1	Ziele des Upload-Files .....	6
2.2	Zusammenfassung des Upload-Prozesses .....	6
2.3	Weitere Informationen zum Upload-File und zum Testing .....	6
2.3.1	Sicherheit .....	6
2.3.2	Testing .....	6
<b>3</b>	<b>Dateistruktur .....</b>	<b>7</b>
3.1	Übersicht .....	7
3.1.1	Root .....	7
3.1.2	GeneralBusinessUnitInformation .....	7
3.1.3	Elections .....	8
3.1.4	ExchangeRate .....	9
3.1.5	GeneralQDMTTTaxValues .....	9
3.2	Entitäten .....	12
3.2.1	Entity .....	12
3.2.2	Strukturdaten .....	13
3.2.3	Steuerdaten .....	15
3.2.4	Allgemeine Datenstrukturen .....	22
<b>4</b>	<b>Vorgehen .....</b>	<b>24</b>
<b>5</b>	<b>Kontakte .....</b>	<b>25</b>

## Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: Datei-Übersicht .....	7
------------------------------------	---

## Tabellenverzeichnis

Tabelle 1: Root .....	7
Tabelle 2: GeneralBusinessUnitInformations .....	8
Tabelle 3: Elections .....	9
Tabelle 4: ExchangeRate .....	9
Tabelle 5: GeneralQDMTTTaxValues .....	12
Tabelle 6: Entity .....	12
Tabelle 7: Identity .....	13
Tabelle 8: CorporateGroupData .....	14
Tabelle 9: InvestmentEntityData .....	14
Tabelle 10: ForeignEntityData .....	15

Tabelle 11: JointVentureData .....	15
Tabelle 12: MOCE Daten .....	15
Tabelle 13: QDMTTTaxValues .....	15
Tabelle 14: IIRTaxValues .....	16
Tabelle 15: UTPRTaxValues .....	18
Tabelle 16: CommonTaxValues .....	20
Tabelle 17: AdjustedCoveredTaxes .....	22
Tabelle 18: ElectionDateRange .....	22
Tabelle 19: ElectionNamedDateRange .....	23
Tabelle 20: Residence .....	23
Tabelle 21: NamedValue .....	23
Tabelle 22: Adjustment .....	23
Tabelle 23: NamedAdjustment .....	23
Tabelle 24: Termine .....	24
Tabelle 25: Kontakte .....	25

## 1 Einleitung

### 1.1 Hintergrund

Derzeit müssen in OMTax die Unternehmensgruppen und deren Daten manuell erfasst werden. Dazu gehören sowohl die organisatorischen Strukturen als auch die relevanten Steuerwerte. Da diese Informationen in vielen Fällen bereits in Systemen der Unternehmen vorliegen und der manuelle Aufwand möglichst minimiert werden soll, soll ein Datenimport über ein Upload-File ermöglicht werden.

Dieses Dokument spezifiziert das Upload-File als Grundlage für die Unternehmen resp. deren Systemlieferanten zur Umsetzung des Files ihrerseits.

### 1.2 Zweck des Dokumentes

Es wurde geprüft, ob als Grundlage für das OMTax Upload-File das GIR-File genutzt werden kann. Die Prüfung kam zum Schluss, dass die Bedürfnisse von OMTax nur zu einem geringen Teil durch GIR abgedeckt werden können, resp. im Gegenteil: Um die Bedürfnisse von OMTax zu erfüllen, müsste der bestehende Standard stark erweitert werden. Da dies zu unnötiger Komplexität führen würde, wurde entschieden, eine eigene Datei-Definition im XML-Format zu entwickeln.

Dieses Dokument spezifiziert das Dateiformates des Upload-Files. Es dient zur Definition der Felder sowie zur Übersicht des Formates. Auf dieser Grundlage wird ein XSD generiert, welches zur Validierung des Upload-Files dienen wird. Der Standard [eCH-0018](#) dient als Best Practice zur Definition dieses XMLs.

## 2 Informationen zum Upload-File

### 2.1 Ziele des Upload-Files

Mit dem Upload-File soll der Aufwand zur Erfassung der OMTax Deklaration in der entsprechenden Applikation so weit wie möglich reduziert werden. Dies wird erreicht, indem mittels des Upload-File allgemeine Gesellschaftsdaten sowie einzelne Entitäten und deren steuerrelevanten Daten in die Applikation hochgeladen werden können.

### 2.2 Zusammenfassung des Upload-Prozesses

Der Prozess zum Upload des Files ist grob wie folgt geplant (inkl. den erwähnten Voraussetzungen und Validierungsmassnahmen):

- Voraussetzung: Damit das Upload-File in der Applikation OMTax hochgeladen werden kann, sind zuerst folgende Voraussetzungen in OMTax zu erfüllen:
  - Die steuerpflichtige Gesellschaft wurde durch den Mitarbeitenden des Unternehmens erfolgreich registriert.
  - Die Steuererklärungsdeklaration wurde initiiert und Angaben zu den Steuerpflichten, Kontaktangaben, Bemerkungen sowie Anhänge wurden durch den Mitarbeitenden des Unternehmens erfasst. Diese Angaben müssen auch bei Verwendung des Upload-Files manuell in der Applikation gepflegt werden. Insbesondere die Steuerpflichten sind eine wichtige Voraussetzung, da diese der korrekten Zuordnung der importierten Daten dienen. Diese Datenerfassung muss vorgängig zum Start des Datenimports erfolgen.
- Ablauf:
  - Der Mitarbeitende des Unternehmens bezieht aus dem relevanten System des Unternehmens die Datei mit den benötigten Angaben gemäss vorliegender Spezifikation.
  - Der Mitarbeitende des Unternehmens meldet sich in der Applikation OMTax an und lädt an der dafür vorgesehenen Stelle der Applikation manuell das Upload-File hoch. Die hochgeladenen Daten ersetzen sämtliche vorgängig in der Applikation erfassten Daten.
  - Der Mitarbeitende prüft resp. vervollständigt analog dem bisherigen Prozess die Daten und reicht die Deklaration ein.
- Daten Validierung: Eine Validierung der importierten Inhalte (z. B. auf Vollständigkeit) erfolgt gemäss dem manuellen Prozess, daher beim Übermitteln der Steuerdaten, wobei auf etwaige fehlende Angaben hingewiesen wird. Eine Validierung des hochgeladenen Files wird nicht explizit vorgenommen.

### 2.3 Weitere Informationen zum Upload-File und zum Testing

#### 2.3.1 Sicherheit

Gemäss dem in Kapitel 2.2 beschriebenen Prozess erfolgt der Upload des Files manuell durch den Mitarbeitenden innerhalb der Applikation OMTax, wofür der Mitarbeitende sich vorgängig anmelden muss. Der Upload erfolgt entsprechend in einem sicheren Umfeld. Weitere Sicherheitsvorkehrungen sind nicht geplant.

#### 2.3.2 Testing

Zum Testen der Upload-File-Umsetzung wird eine Testinfrastruktur zur Verfügung stehen. Es handelt sich dabei um die bereits im Rahmen des Projektes genutzte OMTax-Testinfrastruktur:

<https://www.omtax-a.admin.ch/>. Diese Umgebung steht den Unternehmen zum Testen und beispielsweise auch für Schulungszwecke zur Verfügung.

Testdaten können als Grundlage für die Tests sinnvollerweise durch die Unternehmen selbständig erstellt werden. Entsprechend werden durch das Projekt OMTax den Unternehmen keine Testdaten zur Verfügung gestellt.

### 3 Dateistruktur

#### 3.1 Übersicht

Die Datei wird in zwei Bereiche unterteilt. Im ersten Teil sind die allgemeinen Gesellschaftsinformationen enthalten (insbesondere Wechselkurse und Wahlrechte). Im zweiten Teil befinden sich die einzelnen Entitäten mitsamt ihren steuerrelevanten Daten.

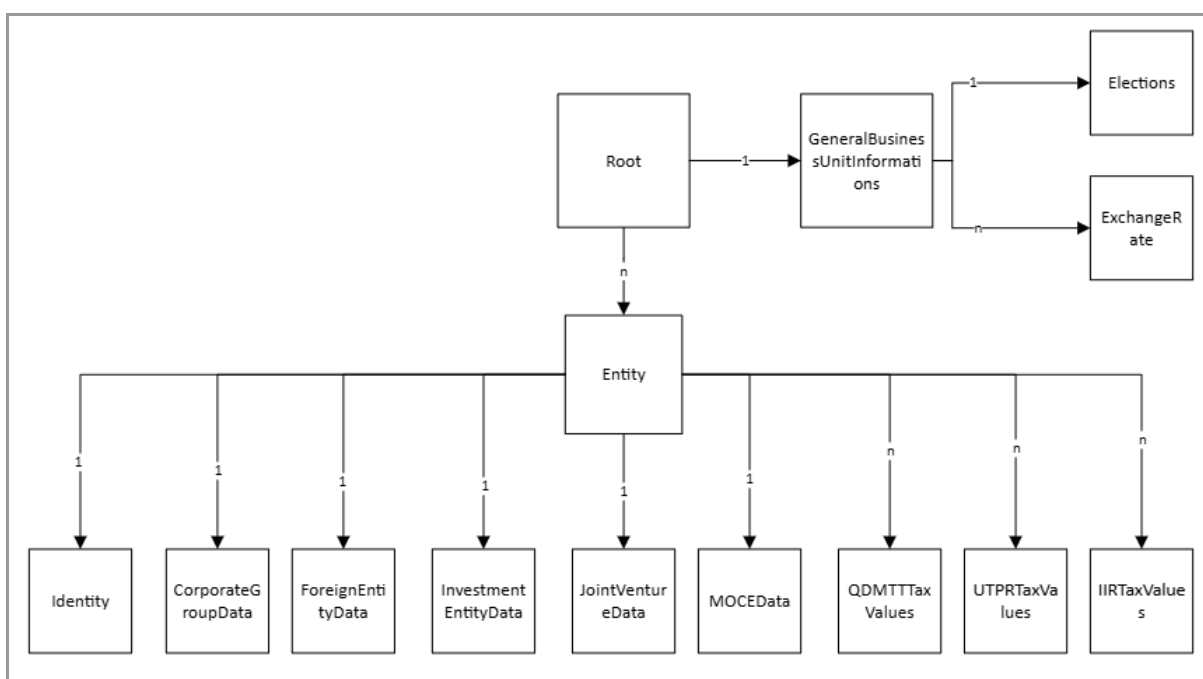


Abbildung 1: Datei-Übersicht

##### 3.1.1 Root

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
GeneralBusinessUnitInformations	GeneralBusinessUnitInformation	1	Allgemeine Gesellschaftsinformationen
Entities	Entity	*	Entitäten inklusive der steuerrelevanten Daten

Tabelle 1: Root

##### 3.1.2 GeneralBusinessUnitInformation

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
Elections	Elections	0..1	Wahlrechte
ExchangeRates	ExchangeRate	*	Wechselkurse

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
QdmttTaxValues	GeneralQdmttTaxValues	0...1	Allgemeine QDMTT Steuerdaten, die keiner einzelner Entität zugeordnet werden

Tabelle 2: GeneralBusinessUnitInformations

### 3.1.3 Elections

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
Article_3_2_6	Boolean	0..1	Wahlrecht Gesamtveräußerungsgewinn (Artikel 3.2.6 MV)
Article_7_3_1	Boolean	0..1	Wahlrecht Ausschüttungssteuersystem (Artikel 7.3.1 MV)
Article_5_3_1	Boolean	0..1	Wahlrecht substanzbasierten Freibetrag nicht zu nutzen (Artikel 5.3.1 MV)
Article_4_6_1	Boolean	0..1	Wahlrecht unwesentliche Verringerung der erfassten Steuern (Artikel 4.6.1 MV)
Article_4_1_5	Boolean	0..1	Negativer Steueraufwand Vortrag (Artikel 4.1.5 MV)
OtherAnnualElections	String	*	Andere jährliche Wahlrechte
Article_3_2_1_c	ElectionDateRange	0..1	Wahlrecht Einbeziehung Eigenkapitalgewinne oder -verluste (Artikel 3.2.1 (c) MV)
Article_3_2_8	ElectionDateRange	0..1	Wahlrecht gruppeninterne Transaktionen (Artikel 3.2.8 MV)
Article_3_2_5	ElectionDateRange	0..1	Wahlrecht Realisationsprinzip (Artikel 3.2.5 MV)
Article_3_2_2	ElectionDateRange	0..1	Wahlrecht aktienbasierter Vergütung (Artikel 3.2.2 MV)
Article_4_4_1	ElectionDateRange	1	Entscheidung, keine grenzüberschreitenden latenten Steuern zuzuweisen (Artikel 4.4.1 MV)
Other5YearElections	ElectionNamed-DateRange	*	Andere 5-jährliche Wahlrechte
Article_4_5	ElectionDateRange	0..1	Wahlrecht GloBE-Verlust (Artikel 4.5 MV)
ElectionLocalCurrency	ElectionNamed-DateRange	0..1	Fünfjahreswahlrecht zur Verwendung der Landeswährung
ElectionLocalCurrencyCurrency	String	0..1	Fünfjahreswahlrecht zur Verwendung der Landeswährung



Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
OtherJurisdictionalElections	ElectionNamed-DateRange	*	Andere Wahlrechte

Tabelle 3: Elections

### 3.1.4 ExchangeRate

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
Currency	String mit 3 Zeichen	1	Währung (z.B. AUD)
ExchangeRate	Decimal	1	Wert der Fremdwährung in CHF (z.B. EUR)
QDMTT	Boolean	1	Relevant für QDMTT
UTPR	Boolean	1	Relevant für UTPR
IIR	Boolean	1	Relevant für IIR

Tabelle 4: ExchangeRate

### 3.1.5 GeneralQDMTTTaxValues

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
InvestmentEntities_Article_4_1_5_And_5_2_1	Decimal	1	s) Bildung überschüssiger negativer Steuer- aufwandsvortrag (Artikel 4.1.5 MV und Artikel 5.2.1 MV) für Investmentgesellschaften
CorporateGroup_Article_4_1_5_And_5_2_1	Decimal	1	s) Bildung überschüssiger negativer Steuer- aufwandsvortrag (Artikel 4.1.5 MV und Artikel 5.2.1 MV) für die Unternehmensgruppe
InvestmentEntitiesDecreaseCoveredTaxes	Decimal	1	t) Abnahme der erfassten Steuern (aber nicht unter Null) beim übriggebliebenen Saldo des überschüssigen negativen Steueraufwandsvortrags (Artikel 4.1.5 MV und Artikel 5.2.1 MV) für Investmentgesellschaften

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
CorporateGroupDecreaseCoveredTaxes	Decimal	1	t) Abnahme der erfassten Steuern (aber nicht unter Null) beim übriggebliebenen Saldo des überschüssigen negativen Steueraufwandvortrags (Artikel 4.1.5 MV und Artikel 5.2.1 MV) für die Unternehmensgruppe
InvestmentEntities_Article_4_1_2_b_And_4_5_3	Decimal	1	b) Latente GloBE-Verlust-Steueransprüche, die gemäss Artikel 4.5.1 MV verwendet wurden (Artikel 4.1.2 (b) MV zusammen mit Artikel 4.5.3 MV) für Investmentgesellschaften
CorporateGroup_Article_4_1_2_b_And_4_5_3	Decimal	1	b) Latente GloBE-Verlust-Steueransprüche, die gemäss Artikel 4.5.1 MV verwendet wurden (Artikel 4.1.2 (b) MV zusammen mit Artikel 4.5.3 MV) für die Unternehmensgruppe
InvestmentEntities_Article_4_1_5	Decimal	0..1	Zusätzliche laufende Ergänzungssteuer bei einem GloBE-Verlust in einer Steuerhoheit (Artikel 4.1.5 MV) für Investmentgesellschaften
CorporateGroup_Article_4_1_5	Decimal	0..1	Zusätzliche laufende Ergänzungssteuer bei einem GloBE-Verlust in einer Steuerhoheit (Artikel 4.1.5 MV) für die Unternehmensgruppe

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
InvestmentEntities_ Ar- ticle_5_4_1_And_4_4_ 4	Decimal	0..1	Zusätzliche laufende Ergänzungssteuer bei einer nachzuversteu- ernden latenten Steu- erschuld (Artikel 5.4.1 MV und Artikel 4.4.4 MV) für Investmentge- sellschaften
CorporateGroup_ Ar- ticle_5_4_1_And_4_4_ 4	Decimal	0..1	Zusätzliche laufende Ergänzungssteuer bei einer nachzuversteu- ernden latenten Steu- erschuld (Artikel 5.4.1 MV und Artikel 4.4.4 MV) für die Unterneh- mensgruppe
InvestmentEntities_ Ar- ticle_5_4_1_And_4_6_ 1	Decimal	0..1	Zusätzlich laufende Er- gänzungssteuer bei ei- ner Abnahme der er- fassten Steuern (Arti- kel 5.4.1 MV und Arti- kel 4.6.1 MV) für In- vestmentgesellschaften
CorporateGroup_ Ar- ticle_5_4_1_And_4_6_ 1	Decimal	0..1	Zusätzlich laufende Er- gänzungssteuer bei ei- ner Abnahme der er- fassten Steuern (Arti- kel 5.4.1 MV und Arti- kel 4.6.1 MV) für die Unternehmensgruppe
InvestmentEntities_ Ar- ticle_5_4_1_And_4_6_ 4	Decimal	0..1	Zusätzliche laufende Ergänzungssteuer bei laufendem Steuerauf- wand nicht binnen drei Jahren bezahlt (Artikel 5.4.1 MV und Artikel 4.6.4 MV) für Invest- mentgesellschaften
CorporateGroup_ Ar- ticle_5_4_1_And_4_6_ 4	Decimal	0..1	Zusätzliche laufende Ergänzungssteuer bei laufendem Steuerauf- wand nicht binnen drei Jahren bezahlt (Artikel 5.4.1 MV und Artikel 4.6.4 MV) für die Un- ternehmensgruppe

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
InvestmentEntities_ OtherAdditionCurrent- TopUpTaxes	Decimal	0..1	Zusätzliche laufende Ergänzungssteuer – andere für Investment- gesellschaften
CorporateGroup_ OtherAdditionCurrent- TopUpTaxes	Decimal	0..1	Zusätzliche laufende Ergänzungssteuer – andere für die Unter- nehmensgruppe
InvestmentEntities_ OtherNamedAddition- CurrentTopUpTaxes	NamedValue	*	Andere zusätzliche laufende Ergänzungs- steuer für Investment- gesellschaften
CorporateGroup_ OtherNamedAddition- CurrentTopUpTaxes	NamedValue	*	Andere zusätzliche laufende Ergänzungs- steuer für die Unter- nehmensgruppe

Tabelle 5: GeneralQDMTTTaxValues

## 3.2 Entitäten

### 3.2.1 Entity

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
Identity	Identity	1	Beschreibung der Firma
CorporateGroupData	CorporateGroupData	0..1	Daten für Unternehmensgruppe
InvestmentEntityData	InvestmentEntityData	0..1	Daten für Investmentgesellschaften
ForeignEntityData	ForeignEntityData	0..1	Daten für ausländische Geschäfts- einheitsdaten
JointVentureData	JointVentureData	0..1	Daten für Joint Venture
MOCEData	MOCEData	0..1	Daten für MOCE
QDMTTTaxValues	QDMTTTaxValues	*	Daten für QDMTT Steuererklärung für jeden Kanton
UTPRTaxValues	UTPRTaxValues	*	Daten für die UTPR Steuererklärung für jedes Land
IIRTaxValues	IIRTaxValues	*	Daten für die IIR Steuererklärung für jedes Land

Tabelle 6: Entity

### 3.2.2 Strukturdaten

#### 3.2.2.1 Identity

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
UID	String	0..1	UID der Gesellschaft
LEI	String	0..1	LEI der Gesellschaft
Name	String	1	Name der Gesellschaft

Tabelle 7: Identity

#### 3.2.2.2 CorporateGroupData

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
Article_8_2_1	Boolean	0..1	Entscheidung für die Anwendung der vereinfachten Berechnungen für NMCEs (vereinfachte Berechnungen Safe Harbour, Artikel 8.2.1 MV)
Article_3_2_1_i	Boolean	0..1	Wahlrecht Schuldenerlass (Artikel 3.2.1 (i) MV, Kommentar § 86.1)
Article_4_4_7	Boolean	0..1	Wahlrecht nicht geltend gemachte Abgrenzung (Artikel 4.4.7 MV)
Article_4_4_7_FiveYear	ElectionDateRange	0..1	Nicht geltend gemachte fünfjährige Wahlmöglichkeit für die Abgrenzung (Artikel 4.4.7 MV)
Article_4_5_6	ElectionDateRange	0..1	Wahlrecht GloBE-Verlust (Artikel 4.5.6 MV)
Article_1_5_3	ElectionDateRange	0..1	Wahlrecht, eine Einheit nicht als freigestellte Einheit zu behandeln (Artikel 1.5.3 MV)
Article_3_2_1_b	ElectionDateRange	0..1	Wahlrecht Einbeziehung ausgenommenen Dividenden (Artikel 3.2.1 (b) MV)
Article_3_2_1_c	ElectionDateRange	0..1	Behandlung von Wechselkursgewinnen oder -verlusten ... (Artikel 3.2.1 (c) MV)
Article_6_3_4_c_i	ElectionDateRange	0..1	Wahlrecht beizulegender Zeitwert (Artikel 6.3.4 MV) - Ansetzung im Geschäftsjahr des auszulösenden Ereignisses (Artikel 6.3.4 (c) (i) MV)?
Article_6_3_4_c_ii	ElectionDateRange	0..1	Wahlrecht beizulegender Zeitwert (Artikel 6.3.4 MV) - Ansetzung über eine 5-Jahres-Periode (Artikel 6.3.4 (c) (ii) MV)?

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
OtherElections	ElectionNamed-DateRange	*	Andere Wahlrechte
TaxDomicile	String	1	Hauptsteuerort
Residences	Residence	*	Nebensteuerdomizile
TangibleAssets	Integer	0..1	Wert der materiellen Vermögenswerte in Währung der Steuererklärung
Employees	Integer	0..1	Anzahl Angestellte
Remark	String	0..1	Bemerkung

Tabelle 8: CorporateGroupData

### 3.2.2.3 InvestmentEntityData

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
Article_7_4	Decimal	0..1	Zuzurechnender Anteil an der Investmentgesellschaft in % (Artikel 7.4 MV)
FiscallyTransparent	Boolean	0..1	Ist die Investmentgesellschaft steuerlich transparent?
Article_7_5	ElectionDateRange	0..1	Wahlrecht Steuertransparenz für Investmentgesellschaften (Artikel 7.5 MV)
Article_7_6	ElectionDateRange	0..1	Wahlrecht für steuerpflichtige Ausschüttungen (Artikel 7.6 MV)
Residences	Residence	*	Steuerdomizile in der Schweiz
TaxDomicile	String	0..1	Hauptsteuerort
Country	String	*	ISO-Code des Landes
Remark	String	0..1	Bemerkung
ForeignCompany	Boolean	0..1	Ausländische Investmentgesellschaft
UTPR	Boolean	1	Relevant für UTPR
IIR	Boolean	1	Relevant für IIR

Tabelle 9: InvestmentEntityData

### 3.2.2.4 ForeignEntityData

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
Country	String	1	ISO-Code des Landes
Remark	String	0..1	Bemerkung
UTPR	Boolean	1	Relevant für UTPR

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
IIR	Boolean	1	Relevant für IIR

Tabelle 10: ForeignEntityData

**3.2.2.5 JointVentureData**

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
Currency	String	0..1	ISO-Code der Währung
Country	String	*	ISO-Code des Landes
Remark	String	0..1	Bemerkung
UTPR	Boolean	1	Relevant für UTPR
IIR	Boolean	1	Relevant für IIR

Tabelle 11: JointVentureData

**3.2.2.6 MOCEData**

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
Country	String	*	ISO-Code des Landes
Remark	String	0..1	Bemerkung
UTPR	Boolean	1	Relevant für UTPR
IIR	Boolean	1	Relevant für IIR

Tabelle 12: MOCE Daten

**3.2.3 Steuerdaten****3.2.3.1 QDMTTTaxValues**

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
CommonTaxValues	CommonTaxValues	0..1	Steuerwerte, die von allen Steuerarten geteilt sind
Canton	String	0..1	Kanton, für welchen die Steuerwerte gelten

Tabelle 13: QDMTTTaxValues

**3.2.3.2 IIRTaxValues**

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
CommonTaxValues	CommonTaxValues	0..1	Steuerwerte, die von allen Steuerarten geteilt sind
Country	String	0..1	Land, für welches die Steuerangaben gelten

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
ReducedQualified-DomesticMinimumTopUpTax	Decimal	0..1	Verringert durch eine anerkannte nationale Mindestergänzungssteuer
Article_2_3_1_And_2_3_2	Decimal	0..1	Bei einer im Teileigentum stehenden Muttergesellschaft oder einer zwischengeschalteten Muttergesellschaft: Welcher Betrag soll gutgeschrieben werden (Artikel 2.3.1 MV und Artikel 2.3.2 MV)?
Article_4_6_1_c	Decimal	0..1	Bei einer Joint Venture Gruppe: Welcher Betrag soll gutgeschrieben werden (Artikel 6.4.1 (c) MV)?
Article_5_6	Decimal	0..1	Bei einer im Minderheitseigentum stehenden Geschäftseinheit: Welcher Betrag soll gutgeschrieben werden (Artikel 5.6 MV)?
Article_2_2_1	Decimal	0..1	Bei einer Minderheitsbeteiligung von < 20%: Welcher Betrag soll gutgeschrieben werden (Artikel 2.2.1 MV)?
Article_4_1_5	Decimal	0..1	Zusätzliche laufende Ergänzungssteuer bei einem GloBE-Verlust in einer Steuerhoheit (Artikel 4.1.5 MV)
Article_5_4_1_And_4_4_4	Decimal	0..1	Zusätzliche laufende Ergänzungssteuer bei einer nachzuversteuernden latenten Steuerschuld (Artikel 5.4.1 MV und Artikel 4.4.4 MV)
Article_5_4_1_And_4_6_1	Decimal	0..1	Zusätzlich laufende Ergänzungssteuer bei einer Abnahme der erfassten Steuern (Artikel 5.4.1 MV und Artikel 4.6.1 MV)
Article_5_4_1_And_4_6_4	Decimal	0..1	Zusätzliche laufende Ergänzungssteuer bei laufendem Steueraufwand nicht binnen drei Jahren bezahlt (Artikel 5.4.1 MV und Artikel 4.6.4 MV)
OtherAdditionCurrentTopUpTaxes	Decimal	0..1	Zusätzliche laufende Ergänzungssteuer - andere
OtherNamedAdditionCurrentTopUpTaxes	NamedValue	*	Andere zusätzliche laufende Ergänzungssteuer

Tabelle 14: IIRTaxValues



### 3.2.3.3 UTPRTaxValues

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
CommonTaxValues	CommonTaxValues	0..1	Steuerwerte, die von allen Steuerarten geteilt sind
Country	String	1	Land, für welches die Steuerangaben gelten
ReducedQualified-DomesticMinimumTopUpTax	Decimal	0..1	Verringert durch eine anerkannte nationale Mindestergänzungssteuer
Article_2_3_1_And_2_3_2	Decimal	0..1	Bei einer im Teileigentum stehenden Muttergesellschaft oder einer zwischengeschalteten Muttergesellschaft: Welcher Betrag soll gutgeschrieben werden (Artikel 2.3.1 MV und Artikel 2.3.2 MV)?
Article_4_6_1_c	Decimal	0..1	Bei einer Joint Venture Gruppe: Welcher Betrag soll gutgeschrieben werden (Artikel 6.4.1 (c) MV)?
Article_5_6	Decimal	0..1	Bei einer im Minderheitseigentum stehenden Geschäftseinheit: Welcher Betrag soll gutgeschrieben werden (Artikel 5.6 MV)?
Article_2_2_1	Decimal	0..1	Bei einer Minderheitsbeteiligung von < 20%: Welcher Betrag soll gutgeschrieben werden (Artikel 2.2.1 MV)?
DeductionUtpOther-Jurisdiction	Decimal	0..1	Abzug von UTPR, die von anderen Steuerhoheiten besteuert werden
Article_4_1_5	Decimal	0..1	Zusätzliche laufende Ergänzungssteuer bei einem GloBE-Verlust in einer Steuerhoheit (Artikel 4.1.5 MV)
Article_5_4_1_And_4_4_4	Decimal	0..1	Zusätzliche laufende Ergänzungssteuer bei einer nachzuversteuernden latenten Steuerschuld (Artikel 5.4.1 MV und Artikel 4.4.4 MV)
Article_5_4_1_And_4_6_1	Decimal	0..1	Zusätzlich laufende Ergänzungssteuer bei einer Abnahme der erfassten Steuern (Artikel 5.4.1 MV und Artikel 4.6.1 MV)
Article_5_4_1_And_4_6_4	Decimal	0..1	Zusätzliche laufende Ergänzungssteuer bei laufendem Steueraufwand nicht binnen drei Jahren bezahlt (Artikel 5.4.1 MV und Artikel 4.6.4 MV)
OtherAdditionCurrent-TopUpTaxes	Decimal	0..1	Zusätzliche laufende Ergänzungssteuer - andere

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
OtherNamedAddition-CurrentTopUpTaxes	NamedValue	*	Andere zusätzliche laufende Ergänzungssteuer

Tabelle 15: UTPRTaxValues

### 3.2.3.4 CommonTaxValues

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
NetGlobeIncome	Decimal	0..1	Jahresüberschuss oder -fehlbetrag
Article_3_2_1_a_1	Decimal	0..1	(a) Alle erfassten Steuern, die als Aufwand aufgelaufen sind, und alle aktuellen und latenten erfassten Steuern, die im Ertragssteueraufwand enthalten sind, einschliesslich der erfassten Steuern auf Erträgen, die von der GloBE-Gewinn oder -Verlustberechnung ausgeschlossen sind
Article_3_2_1_a_2	Decimal	0..1	(a) Latente Steuerguthaben in Bezug auf einen Verlust im Geschäftsjahr
Article_3_2_1_a_3	Decimal	0..1	(a) Alle anerkannten nationalen Mindestergänzungssteuern, abgegrenzt als Aufwand
Article_3_2_1_a_4	Decimal	0..1	(a) Alle Steuern, die gemäss den GloBE-Regeln anfallen, als Aufwand abgegrenzt
Article_3_2_1_a_5	Decimal	0..1	(a) Alle nicht erstattungsfähigen Anrechnungssteuern, als Aufwand abgegrenzt
Article_3_2_1_b	Decimal	0..1	(b) Ausgenommene Dividenden (Artikel 3.2.1 MV)
Article_3_2_1_c	Decimal	0..1	(c) Ausgenommene Eigenkapitalgewinne oder -verluste (Artikel 3.2.1 (c) MV)
Article_3_2_1_d	Decimal	0..1	(d) Nach der Neubewertungsmethode berücksichtigte Gewinne oder Verluste (Artikel 3.2.1 (d) MV)
Article_3_2_1_e	Decimal	0..1	(e) Ausgenommene Gewinne oder Verluste aus der Veräusserung von Vermögenswerten und Verbindlichkeiten gemäss Artikel 6.3 MV und Artikel 3.2.1 (e) MV
Article_3_2_1_f	Decimal	0..1	(f) Asymmetrische Wechselkursgewinne oder -verluste (Artikel 3.2.1 (f) MV)

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
Article_3_2_1_g	Decimal	0..1	(g) Grundsätzlich unzulässige Aufwendungen (Artikel 3.2.1 (g) MV)
Article_3_2_1_h_PriorPeriodErrors	Decimal	0..1	(h) Fehler aus der Vorperiode oder Änderungen der Rechnungslegungsgrundsätze (Artikel 3.2.1 (h) MV)
Article_3_2_1_h_ChangeAccountingPrinciples	Decimal	0..1	(i) Änderungen in den Rechnungslegungsgrundsätzen (Artikel 3.2.1 (h) MV)
Article_3_2_1_i	Decimal	0..1	(j) Abgegrenzter Pensionsaufwand (Artikel 3.2.1 (i) MV)
Article_3_2_1	Decimal	0..1	(k) Schuldenerlasse (Artikel 3.2.1 MV)
Article_3_2_2	Decimal	0..1	(l) Aktienbasierte Vergütungen (Artikel 3.2.2 MV)
Article_3_2_3	Decimal	0..1	(m) Anpassungen Fremdvergleichsgrundsatz (Artikel 3.2.3 MV)
Article_3_2_4	Decimal	0..1	(n) Qualifizierte Steuergutschriften (Artikel 3.2.4 MV)
Article_3_2_5	Decimal	0..1	(o) Wahlrecht für Gewinne und Verluste Realisationsprinzip (Artikel 3.2.5 MV)
Article_3_2_6	Decimal	0..1	(p) Wahlrecht für Gesamtveräußerungsgewinn (Artikel 3.2.6 MV)
Article_3_2_7	Decimal	0..1	(q) Gruppeninterne Finanzierungsvereinbarungen (Artikel 3.2.7 MV)
Article_3_2_8	Decimal	0..1	(r) Wahlrecht für Geschäftsvorfälle zwischen Geschäftseinheiten in ein und demselben Steuerhoheitsgebiet (Artikel 3.2.8 MV)
Article_3_2_9	Decimal	0..1	(s) Steuern von Versicherungsunternehmen, die Versicherungsnehmern in Rechnung gestellt wurden (Artikel 3.2.9 MV)
Article_3_2_10	Decimal	0..1	(t) Zunahme/Abnahme des Eigenkapitals in Bezug auf zusätzliches Kernkapital (Artikel 3.2.10 MV)
Article_3_2_11_And_6_2	Decimal	0..1	(u) Zugang und Abgänge von Geschäftseinheiten (Artikel 3.2.11 MV und Artikel 6.2 MV)
Article_3_2_11_And_7_1	Decimal	0..1	(v) Kürzung des GloBE-Gewinnes oder -Verlustes der obersten

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
			Muttergesellschaft, die eine transparente Gesellschaft ist (Artikel 3.2.11 MV und Artikel 7.1 MV)
Article_3_2_11_And_7_2	Decimal	0..1	(w) Kürzung des GloBE-Gewinnes oder -Verlustes der obersten Muttergesellschaft, die einer Regel für abzugsfähige Dividenden unterliegt (Artikel 3.2.11 MV und Artikel 7.2 MV)
Article_3_2_11_And_7_6	Decimal	0..1	(x) Wahlrecht Ausschüttungssteuersystem (Artikel 3.2.11 MV und Artikel 7.6 MV)
OtherGlobalIncomeAdjustments	NamedValue	0..1	Andere Abzüge
Article_3_3	Decimal	0..1	(y) Erträge aus dem internationalen Seeverkehr (Artikel 3.3 MV)
Article_9_1_3	Decimal	0..1	(z) Transaktionen zwischen Geschäftseinheiten (Artikel 9.1.3 MV)
AdjustedCoveredTaxes	AdjustedCoveredTaxes	1	Angepasste erfasste Steuern
Article_5_3_4	Decimal	0..1	Betrag der materiellen Vermögenswerte (Artikel 5.3.4 MV)
Article_5_3_3	Decimal	0..1	Betrag der Lohnkosten (Artikel 5.3.3 MV)

Tabelle 16: CommonTaxValues

**3.2.3.5 AdjustedCoveredTaxes**

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
Article_4_3	Decimal	0..1	Gesamter laufender Steueraufwand in Bezug auf erfasste Steuern nach Zuteilung gemäss Artikel 4.3 MV
Article_4_1_2_a	Adjustment	0..1	a) Erfasste Steuern, die bei der Ermittlung des Gewinns vor Steuern im Abschluss als Aufwand abgegrenzt wurden (Artikel 4.1.2 (a) MV)
Article_4_1_3_d_And_4_1_2_c	Adjustment	0..1	c) Erfasste Steuern, die im Geschäftsjahr entrichtet wurden und mit Unsicherheiten bezüglich der steuerlichen Behandlung zusammenhängen, sofern die betreffenden Beträge in einem vorangegangenen Geschäftsjahr als Kürzung der erfassten

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
			Steuern behandelt wurden (Artikel 4.1.3 (d) MV und Artikel 4.1.2 (c) MV)
Article_4_1_2_d	Adjustment	0..1	d) Gutschriften oder Erstattungen in Bezug auf anerkannte auszahlbare Steuergutschriften, die als Kürzung des laufenden Steueraufwands erfasst wurden (Artikel 4.1.2 (d) MV)
Article_3_2_1_c	Adjustment	0..1	e) Anerkannte Steuervorteile bei transparenten Gesellschaften von anerkannten Eigentumsanteilen (Artikel 3.2.1 (c) MV)
Article_4_1_3_a	Adjustment	0..1	f) Laufender Steueraufwand in Bezug auf Erträge, die bei der Berechnung des GloBE-Gewinns oder -Verlusts ausgenommen werden (Artikel 4.1.3 (a) MV)
Article_4_1_3_b	Adjustment	0..1	g) Gutschriften oder Erstattungen in Bezug auf nicht anerkannte auszahlbare Steuergutschriften, die nicht als Kürzung des laufenden Steueraufwands erfasst wurden (Artikel 4.1.3 (b) MV)
Article_4_1_3_c	Adjustment	0..1	h) Einer Geschäftseinheit erstattete oder gutgeschriebene erfasste Steuern, die im Abschluss nicht als Anpassung des laufenden Steueraufwands behandelt wurden, es sei denn, sie beziehen sich auf eine anerkannte auszahlbare Steuergutschrift (Artikel 4.1.3 (c) MV)
Article_4_1_3_d	Adjustment	0..1	i) Laufender Steueraufwand, der mit Unsicherheiten bezüglich der steuerlichen Behandlung zusammenhängt (Artikel 4.1.3 (d) MV)
Article_4_1_3_e	Adjustment	0..1	j) Laufender Steueraufwand, der voraussichtlich nicht binnen drei Jahren nach Ende des Geschäftsjahrs bezahlt wird (Artikel 4.1.3 (e) MV)
Article_4_6_1	Adjustment	0..1	k) Nach Einreichung der Erklärung erfolgende Anpassungen (Artikel 4.6.1 MV)
Article_3_2_6	Adjustment	0..1	l) Erfasste Steuern in Bezug auf Nettoveräußerungsgewinne oder -verluste (Artikel 3.2.6 MV)

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
Article_7_1	Adjustment	0..1	m) Kürzung der erfassten Steuern für die oberste Muttergesellschaft, die eine transparente Gesellschaft ist (Artikel 7.1 MV)
Article_7_2_2	Adjustment	0..1	n) Kürzung der erfassten Steuern für die oberste Muttergesellschaft, die einer Regelung für abzugsfähige Dividenden unterliegt (Artikel 7.2.2 MV)
Article_7_3	Adjustment	0..1	o) Wahlrecht für berücksichtigungsfähige Ausschüttungssteuersysteme (Artikel 7.3 MV)
Article_7_6	Adjustment	0..1	p) Wahlrecht für steuerpflichtige Ausschüttungen von Investmentgesellschaften (Artikel 7.6 MV)
Article_4_1_1_b	Adjustment	0..1	q) Gesamtbetrag der Anpassung um latente Steuern (Artikel 4.1.1 (b) MV)
Article_4_1_1_c	Adjustment	0..1	r) Zu- oder Abnahme der erfassten Steuern im Eigenkapital oder im sonstigen Ergebnis berücksichtigte im Zusammenhang mit gemäss inländischen Steuervorschriften zu versteuernden Beträgen, die in die Berechnung des GloBE-Gewinns oder -Verlusts einfließen (Artikel 4.1.1 (c) MV)
OtherAdjustments	NamedAdjustment	*	Andere Anpassung

Tabelle 17: AdjustedCoveredTaxes

### 3.2.4 Allgemeine Datenstrukturen

#### 3.2.4.1 ElectionDateRange

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
Status	Boolean	1	Auswahl, ob dieses Wahlrecht vorhanden ist
ElectionYear	Date	0..1	Jahr der Inanspruchnahme eines Wahlrechtes
RevocationYear	Date	0..1	Jahr des Widerrufs

Tabelle 18: ElectionDateRange

### 3.2.4.2 ElectionNamedDateRange

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
Name	String	1	Name
ElectionYear	Date	0..1	Jahr der Inanspruchnahme eines Wahlrechtes
RevocationYear	Date	0..1	Jahr des Widerrufs

Tabelle 19: ElectionNamedDateRange

### 3.2.4.3 Residence

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
Canton	String	1	Kanton
DistributionPercentage	Decimal	0..1	Verteilung nach Artikel 12 Abs. 3 MindStV in %
TaxDomicile	Boolean	1	Ist Hauptsteuerdomizil

Tabelle 20: Residence

### 3.2.4.4 NamedValue

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
Name	String	1	Beschreibung des Wertes
Value	Decimal	1	Wert

Tabelle 21: NamedValue

### 3.2.4.5 Adjustment

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
Additions	Decimal	0..1	Hinzurechnungen
Reductions	Decimal	0..1	Verminderung

Tabelle 22: Adjustment

### 3.2.4.6 NamedAdjustment

Name	Typ	Anzahl	Beschreibung
Name	String	1	Beschreibung der Position
Value	Adjustment	1	Anpassungen

Tabelle 23: NamedAdjustment

#### 4 Vorgehen

Nachfolgend ist das Vorgehen zur Spezifikation und Umsetzung aufgeführt.

Schritt	Termin	Bemerkung
Bereitstellung Spezifikation	Mitte Juli 2025	Bereitstellung Spezifikation des OMTax Upload-Files an Interessierte.
Workshop	22. August 2025	Workshop zum Review der Spezifikation zusammen mit den interessierten Unternehmen und deren Systemlieferanten.
Testing	10. - 21. November 2025	Bereitstellung der Upload-Funktionalität innerhalb der OMTax-Test-Applikation für Tests durch die Unternehmen und deren Systemlieferanten.
Go-Live	12. Dezember 2025	Bereitstellung der Upload-Funktionalität innerhalb der OMTax-Produktion-Applikation zur Verwendung durch die Unternehmen.

Tabelle 24: Termine



## 5 Kontakte

Den an einer Umsetzung des Upload-Files interessierten Unternehmen und deren Systemlieferanten stehen folgende Kontakte bei Fragen zum Upload-File oder generell zu OMTax zur Verfügung:

Name	Firma / Organisation	E-Mail	Zuständigkeit
Andreas Lindemann	Schweizerische Steuerkonferenz	<a href="mailto:andreas.lindemann@ssk.ewv-ete.ch">andreas.lindemann@ssk.ewv-ete.ch</a>	Projektleiter OMTax, fachliche Themen
Thomas Rohrer	emineo AG	<a href="mailto:thomas.rohrer@emineo.ch">thomas.rohrer@emineo.ch</a>	Technischer Projektleiter seitens Lieferantin

Tabelle 25: Kontakte