ANHANG C
Wallet- und Börsenverzeichnis

Stammdaten und Vollständigkeit, keine Transaktionsrechnung. Unterkonten mit eigener Historie erhalten ein eigenes Quellenblatt. Keine Seeds, Passwörter oder Wiederherstellungscodes.

C.1 Verzeichnis

Steuerjahr / Person	
Bezeichnung der Jahresakte	
Erstellt / zuletzt aktualisiert	
Bearbeiter	
Anzahl Quellenblätter	
Speicherort Originaldaten	

C.2 Gesamtübersicht

Quellen-ID	Anbieter / Wallet	Konto / Einheit	Art / Zeitraum	Status

Weitere Quellen auf gesonderter Übersicht anlegen.

C.3–C.16 Quellenblatt (je Quelle wiederholen)

Quellen-ID / Kurzbezeichnung	
Anbieter / URL / Sitz	

Nutzungsbeginn / -ende	
Status der Quelle	☐ aktiv ☐ zeitweise ☐ geschlossen ☐ Zugriff eingeschränkt ☐ nicht erreichbar ☐ historisch

C.4 Art der Quelle

☐ zentrale Börse / Broker	☐ verwahrte Wallet
☐ Self-Custody / Hardware / Software	☐ Explorer / On-Chain
☐ DeFi-Protokoll	☐ Staking / Validator
☐ Lending / Earn	☐ Mining-Pool
☐ NFT-Marktplatz	☐ Karte / Zahlungsdienst
☐ Steuer-Tool (abgeleitet)	☐ Bank / Fiat

☐ liefert Käufe/Verkäufe	☐ Tausch
☐ Ein-/Auszahlung	☐ Walletbewegung
☐ Gebühren	☐ Rewards
☐ interne Umbuchung	☐ Bestände
☐ Fiat	☐ Vertrag / Produkt

C.5 Person und Zurechnung

Technische Kontrolle entscheidet nicht allein. Kapitel 1 und 2.

Kontoinhaber / wirtschaftlich Berechtigter	

Zugeordnete steuerpflichtige Person	
Nutzungsform	☐ allein ☐ gemeinschaftlich ☐ Familie ☐ Gesellschaft ☐ betrieblich ☐ gemischt ☐ offen
Grundlage	☐ KYC ☐ Bankbeleg ☐ Wallet-Einrichtung ☐ Signatur ☐ Kette ☐ Vertrag ☐ unzureichend

C.6 Unterkonten

☐ Spot	☐ Funding
☐ Earn / Lending	☐ Staking
☐ Margin	☐ Derivate
☐ Karte	☐ Fiat
☐ Custody / Vault	☐ NFT

Gesonderte Quellen-IDs der Unterkonten	
Interne Umbuchungen	☐ vollständig ☐ teilweise ungeklärt ☐ keine ☐ unklar

C.7 Wallet- und Adressstruktur

Bezeichnung / Typ / Chains	
Öffentliche Adressen (keine xPub-Rohschlüssel in der Akte)	
Adressstruktur	☐ eine Adresse ☐ mehrere ☐ Wechseladressen ☐ UTXO ☐ Multi-Sig ☐ Contract-Wallet ☐ Sammeladresse
Zusammenfassung als eine Verwahrungseinheit begründet?	

C.8 Zugriff und Sicherung

☐ Zugriff uneingeschränkt / nur lesend
☐ Konto geschlossen, Export vorhanden
☐ gesperrt / Zugang verloren / Anbieter weg
☐ Originalexport / PDF / Screenshot ohne Schlüssel
☐ Keine Seed / kein Passwort / kein Recovery in dieser Akte

Speicherort / letzte Zugriffskontrolle	

C.9–C.12 Daten, Export, Zeitraum, Zeitzone

☐ Order- und Ausführungshistorie	☐ Ein-/Auszahlung mit Hash
☐ Rewards / Claim / Auto-Compound	☐ Anfangs- und Schlussbestand
☐ Fiatbewegungen	

Export 1: Datei / Format / Abruf / Zeitraum / Zeitzone / Filter	
Export 2	
API ohne dauerhafte Sicherung?	☐ nein ☐ ja, durch Datei ergänzt ☐ ja, Lücke
Erster / letzter Datensatz	
Vollständigkeit	☐ vollständig ☐ Lücken ☐ nur Report ohne Original
Quell-Zeitzone / Arbeitszeitzone	

C.13 Produktbedingungen

☐ Verwahrung	☐ Weiterverleih
☐ Rückzahlungsanspruch	☐ Lock-up
☐ Vergütung / Claim	☐ Empfangstoken
☐ Slashing / Insolvenzregel	

Gesicherte Fassung vom / Datei	
Spätere Änderungen bekannt?	

C.14 Bestandskontrolle

Anfangsbestand Stichtag / Quelle / Abweichung	
Schlussbestand Stichtag / Quelle / Abweichung	

☐ Bestände stimmen	☐ gesperrte / gestakte / verliehene Positionen sichtbar
☐ Empfangstoken gesondert	☐ Negative Bestände untersucht
☐ Differenz erklärt oder offen	

C.15 Verbindungen

☐ Fiat von/zu Bank	☐ zu eigener Wallet
☐ von eigener Wallet	☐ interne Umbuchung
☐ Bridge / Protokoll	☐ an Dritten / Schenkung
☐ ungeklärt	

Verbindungselemente (Hash, ID, Adresse, Zeit, Menge)	
Nicht verbundene Ein-/Ausgänge	

C.16 Abschluss der Quelle

☐ ID eindeutig	☐ Zuordnung geprüft
☐ Unterkonten erfasst	☐ Exporte und Zeitzone festgehalten
☐ Lücken benannt	☐ Keine Zugangsdaten
☐ Einordnung nicht aus Quellenart abgeleitet	

Gesamtstatus	☐ vollständig ☐ mit Einschränkung verwendbar ☐ Rekonstruktion ☐ Zuordnung offen ☐ Beratung
Nächste Handlung / Datum / Bearbeiter	

© 2026 Michael Schütz. Alle Rechte vorbehalten.