



VF1 (WM Variables Format)



FOF (WM Financial Object Feed)



ONLINE (Info-Line)

A. Einleitung

Die für das Fondsreporting bereitgestellten Formulare zur Übermittlung der Ertragsdaten für ausschüttende und thesaurierende Fonds werden mit der Version per 25.02.2008 aktualisiert.

Die neuen Versionen stehen ab sofort und parallel zu den bisherigen Versionen (mit dem Hinweis: gültig ab 25.02.2008) auf unserer Website für Sie bereit. Folgende Änderungen bitten wir zu beachten:

1. Neue Meldepositionen

Folgende Positionen wurden auf Grund aktueller gesetzlicher Anforderungen (Unternehmenssteuerreformgesetz 2008 sowie Jahressteuergesetz) neu in die Formulare eingearbeitet:

ED 151 Erträge aus Wertpapierleihegeschäften

Gemäß der Regelung des § 15 Abs. 1 Satz 7 und 8 InvStG i.V.m. § 32 Abs. 3 KStG erfolgt bei deutschen Spezialsondervermögen eine gesonderte Erfassung der Erträge aus Leihgeschäften mit Anteilen an einer inländischen Kapitalgesellschaft (z.B. Kompensationszahlungen und Leihegebühr). Die zugehörige Währung ist dem Feld ED 050 (Währung Investment) zu entnehmen.

ED 152 Zinsen (Zinsschrankenregelung)

Dieses Feld enthält Zinserträge im Sinne des § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 Buchstabe c Doppelbuchstabe II InvStG.

Es handelt sich um ausgeschüttete oder ausschüttungsgleiche Erträge des Investmentvermögens, die aus Zinsen stammen und den Gewinn beim betrieblichen Anleger erhöht haben. Diese sind beim Anleger gemäß der Zinsschrankenregelung in § 4 h Abs. 1 EStG zu berücksichtigen (Verrechnung mit Zinsaufwendungen). Die zugehörige Währung ist dem Feld ED 050 (Währung Investment) zu entnehmen.

Die Zinsschrankenregelung gilt erstmals für Wirtschaftsjahre, die nach dem 25.05.2007 begonnen haben und nicht vor dem 01.01.2008 enden.

B. Allgemeine Hinweise

Die aktualisierten Meldeformulare können ab sofort (parallel und neben den bis zum 25.02.2008 gültigen) auf unserer Website www.wmdata.com unter „Fondsreporting“ kostenfrei heruntergeladen werden.