

# Aktualisierte Meldeformulare für das Fondsreporting – Ertragsdaten

**EMITTENTENINFORMATION**  
E02 – 18.06.2010

**VF1** (WM Variables Format)

**FOF** (WM Financial Object Feed)

**ONLINE** (Info-Line)

## 1. Einleitung

Die für das Fondsreporting bereitgestellten Formulare zur Übermittlung der Ertragsdaten für ausschüttende und thesaurierende Fonds werden mit der Version per 28.06.2010 aktualisiert sowie redaktionell umfangreich überarbeitet und präzisiert.

Die neuen Versionen stehen ab 28.06.2010 für Sie bereit und können auf unserer Website [www.wm Daten.com](http://www.wm Daten.com) unter „Fonds-Reporting-Service / Reporting Formulare“ kostenfrei heruntergeladen werden.

## 2. Redaktionelle Änderungen

Die Feldbeschreibungen und erläuternden Texte zu den aufgeführten Feldern wurden redaktionell überarbeitet und präzisiert. Die Kommentare befinden sich auf einem anhängenden Hinweisblatt („Kommentare“) und können durch Anklicken des jeweiligen Feldidentifizier im Formular direkt aufgerufen werden.

<b><u>Feld-Ident.</u></b>	<b><u>Meldeformular</u></b>
ED 107	Anpassung Feldbeschreibung
ED 107 A	Anpassung Feldbeschreibung
ED 127	Anpassung Feldbeschreibung
ED 128	Anpassung Feldbeschreibung
ED 128 A	Anpassung Feldbeschreibung
ED 130	Anpassung Feldbeschreibung

## 3. Neues Feld innerhalb der Formulare

Außerdem wurde das Feld GD 863 („Ertragsausgleichsverfahren“) zur Kennzeichnung mit den entsprechenden Schlüsseln (siehe „Kommentare“ zu GD 863) neu implementiert. Voraussetzung für die Anrechnung des Zwischengewinns als negative Einnahme beim Käufer der Anteile ist das Vorliegen eines zumindest für steuerliche Zwecke gerechneten Ertragsausgleichs.

Gemäß BMF-Schreiben vom 09.03.2010 ist für die Anerkennung des steuerlichen Ertragsausgleichs ein Ausweis in den Bekanntmachungen nach §5 Abs.1 Satz 1 Nr. 3 InvStG vorzunehmen. WM folgt diesem Umstand mit der Aufnahme in die Meldeformulare.