

Anlage 1**Art der Übermittlung und Spezifikationen der Meldung****1. Art der Übermittlung**

Die durch einen steuerlichen Vertreter gemäß § 186 Abs. 2 Z 2 InvFG 2011 und § 40 Abs. 2 Z 1 ImmoInvFG vorzunehmende Übermittlung der steuerrelevanten Daten der Ausschüttung (Ausschüttungsmeldung) und der ausschüttungsgleichen Erträge (Jahresmeldung) hat über den von der Meldestelle bereit gestellten Web-Client oder alternativ über den von der Meldestelle bekannt gegebenen FTP Account zu erfolgen. Die Zugangsdaten werden nach erfolgter Registrierung gemäß Anlage 2 an den dort genannten Administrator oder eine von ihm genannte Person bekannt gegeben.

2. Plausibilitätsprüfung

Die gemeldeten Daten erfüllen nur dann die Voraussetzungen des § 1 Abs. 1 der Fonds-Melde-VO, wenn sie den folgenden Plausibilitätskriterien entsprechen:

- Beträge müssen in der Währung der Anteilsgattung (pro ISIN) gemeldet werden.
- Die Höhe der abzuführenden KEST-Beträge der Ausschüttung darf jene der gemeldeten Ausschüttung nicht überschreiten.
- Der Betrag der Ausschüttung muss größer als oder gleich Null sein.
- Das für die ausschüttungsgleichen Erträge gemeldete Datum muss dem Ende des letzten Geschäftsjahres entsprechen.

3. Dateibeschreibungen für die Meldung

- 3.1. Meldung der jährlichen KEST- und EU-QuSt-Daten an die Meldestelle für non-AT Fonds (Format für non-AT Fonds zwingend)

Dateiname:

<lieferant>_<datum JJJJ-MM-TT>_<fortlaufende nummer pro tag ODER zeit>.csv

Dateiformat:

Comma Separated File, Trennzeichen ';'

Zahlenformat: Punkt oder Komma als Dezimaltrennzeichen, KEINE Tausendertrennzeichen

Genauere Anzahl der Nachkommastellen: 4

Updates und Korrekturen - technischer Weg:

Updates zu Ausschüttungen sind nur dann zulässig, wenn der Ex-Tag gleich bleibt. Andernfalls muss die zu ändernde Ausschüttung zuerst gelöscht werden, dann können die neuen Daten geliefert werden. Bleibt der Ex-Tag gleich darf nur ein Update geschickt werden, keine Löschung.

Dateibeschreibung:

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	Datum	YYYYMMDD oder YYYY.MM.DD.	Pflichtfeld AG Erträge: Datum Geschäftsjahresende Ausschüttung: Ausschüttungstag Fondspreise, tgl. EU-QuSt: Preisdatum
2	Währungscode (ISO-4217)	X(3)	Pflichtfeld
3	ISIN	X(12)	Pflichtfeld
4	Code (siehe Codetabelle)	X(5)	Pflichtfeld
5	Betrag	numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
6	Aktion	X(1)	Optional Standard: "N" "N" - Neu / Update "D" - Delete (nicht für Steuerdaten)
7	Fondsbezeichnung	X(45)	Optional
8	Periodizität des Fondshandels	X(2)	<u>Nur für laufende EU-QuSt Meldung</u> Pflichtfeld wenn nicht "D" Standard: "D" "D" - täglich "W" - wöchentlich "M" - monatlich "M2" - 2 x monatlich "Q" - quartal "S" - halbjährlich "A" - jährlich
9	EU-Quellensteuer Pflicht gemäß Asset Test	X(1)	<u>Nur für laufende EU-QuSt Meldung</u> Pflichtfeld für Code "Q" "J" - unterliegt der EU-QuSt "N" - unterliegt nicht der EU-QuSt
10	Zuflusszeitpunkt bei ausschüttungsgleichen Erträgen	YYYYMMDD oder/or YYYY.MM.DD	Pflichtfeld für ausschüttungsgleiche Erträge nicht zu melden bei Ausschüttungen

**Codes für jährliche Meldung der AG Erträge samt KEST
Übergangsmeldung bis inkl. GJ-Beginn in 2012**

Code	Beschreibung	Pflichtfeld / Optional
ALOE	Als ausgeschüttet zu behandelnde laufende ordentliche Erträge je Anteil	Pflichtfeld
SSGBV	Im Betriebsvermögen steuerpflichtige Substanzgewinne je Anteil	Pflichtfeld
SSGPV	Im Privatvermögen steuerpflichtige Substanzgewinne je Anteil	Pflichtfeld
KEST	KEST Betrag des Ausschüttungsgleichen Ertrages	Pflichtfeld
KBAP	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (AG Erträge) für Privatanleger (für KEST Zwecke relevant)	Pflichtfeld
KBABN	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (AG Erträge) für betriebliche Anleger (natürliche Person)	Optional
KBABJ	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (AG Erträge) für betriebliche Anleger (juristische Person)	Optional
KBAPS	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (AG Erträge) für Privatstiftungen	Optional
VKAGE	Verrechenbare KEST ausschüttungsgleicher Ertrag	Optional
KESTA	KEST auf ausländische Dividenden	Optional

**Codes für periodische Meldung der Ausschüttungen samt KEST für non-AT
Fonds
Übergangsmeldung bis inkl. GJ-Beginn in 2012**

Code	Beschreibung	Pflichtfeld / Optional
DIVI	Ausschüttung pro Fondsanteil	Pflichtfeld
KESTD	KEST-Betrag der Ausschüttung	Pflichtfeld
KBP	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (Ausschüttung) für Privatanleger (für KEST Zwecke relevant)	Pflichtfeld
KBBN	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (Ausschüttung) für betriebliche Anleger (natürliche Person)	Optional
KBBJ	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (Ausschüttung) für betriebliche Anleger (juristische Person)	Optional
KBPS	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (Ausschüttung) für Privatstiftungen	Optional
VKDIV	Verrechenbare KEST Ausschüttung	Optional

Codes für tägliche EU-QuSt Meldung

Code	Beschreibung	Pflichtfeld / Optional
'R'	Errechneter Wert	Pflichtfeld
'E'	Ausgabepreis	Optional
'Z'	Rücknahmepreis	Optional
'Q'	Tägliche EU-QuSt pro Fondsanteil	Pflichtfeld EU-QuSt
'T'	Täglicher TIS pro Fondsanteil	Optional

Codes für jährliche/periodische EU-QuSt Meldung

Code	Beschreibung	Pflichtfeld / Optional
'Q2' oder 'QAGE'	EU-QuSt des Ausschüttungs-gleichen Ertrages	Pflichtfeld
'Q1' oder 'QDIV'	EU-QuSt der Ausschüttung	Pflichtfeld
'T1' oder 'TDIV'	TIS der Ausschüttung -> steuerpflichtiger Betrag der Ausschüttung	Optional

3.2. Meldung der jährlichen KEST- und EU-QuSt-Daten an die Meldestelle für AT Fonds (Format für AT Fonds zwingend)

Dateiname:

<lieferant>_<datum JJJJ-MM-TT>_<fortlaufende nummer pro tag ODER zeit>.csv

Dateiformat:

Comma Separated File, Trennzeichen ';'

Zahlenformat: Punkt oder Komma als Dezimaltrennzeichen, KEINE Tausender-trennzeichen

Genauere Anzahl der Nachkommastellen: 4

Updates und Korrekturen - technischer Weg:

Updates zu Ausschüttungen sind nur dann zulässig, wenn der Ex-Tag gleich bleibt, in diesem Fall muss der gesamte Datensatz neu gesendet werden. Andernfalls muss die zu ändernde Ausschüttung zuerst gelöscht werden, dann können die neuen Daten geliefert werden. Bleibt der Ex-Tag gleich darf nur ein Update geschickt werden, keine Löschung.

Dateibeschreibung:

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	ISIN	X(12)	Pflichtfeld
2	Fondsbezeichnung	X(45)	Optional
3	Kupon-Nummer	numerisch	Optional
4	Ex-Tag	YYYYMMDD oder YYYY.MM.DD	Pflichtfeld
5	Ausschüttungstag (Zahltag)	YYYYMMDD oder YYYY.MM.DD	Pflichtfeld
6	Währungscode (ISO-4217) der Ausschüttung	X(3)	Pflichtfeld
7	Ausschüttung	numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
8	KESt Betrag ohne Optionserklärung	numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
9	KESt Betrag mit Optionserklärung	numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
10	KESt Substanzgewinn	numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld 0,00 bei Immobilieninvestmentfonds (ImmoInvFG)
11	KESt ausl. Dividende	numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
12	EU-QuSt	numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld 0,00 bei Immobilieninvestmentfonds (ImmoInvFG)
13	TIS	numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional
14	Geschäftsjahr von	YYYYMMDD oder YYYY.MM.DD	Pflichtfeld
15	Geschäftsjahr bis	YYYYMMDD oder YYYY.MM.DD	Pflichtfeld
16	Zwischenausschüttung	X(1)	Pflichtfeld Angabe ob ja (J) oder nein (N)
17	Wiederanlagerabatt	numerisch	Optional

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
18	Wiederanlagerabatt Art	X(1)	Optional Angabe ob Prozent (P) oder Stück (S)
19	Wiederanlagerabatt Zeitraum bis	YYYYMMDD oder YYYY.MM.DD	Optional
20	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (Ausschüttung) für Privatanleger (für KEST Zwecke relevant)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
21	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (Ausschüttung) für betriebliche Anleger (natürliche Person)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional
22	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (Ausschüttung) für betriebliche Anleger (juristische Person)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional
23	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (Ausschüttung) für Privatstiftungen	numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional
24	Verrechenbare KEST Ausschüttung	numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
25	Code für Art	X(1)	Pflichtfeld "A" - Ausschüttung "K" - KEST-Abschlag (Thesaurierer) "V" - Meldung für Vollthesaurierer
26	Dem KEST-Abzug unterliegende ausschüttungsgleiche ordentliche Erträge je Anteil	numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
27	Im Betriebsvermögen steuerpflichtige Substanzgewinne je Anteil	numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld 0,00 bei Immobilieninvestmentfonds (ImmoInvFG)
28	Im Privatvermögen steuerpflichtige Substanzgewinne je Anteil	numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld 0,00 bei Immobilieninvestmentfonds (ImmoInvFG)
29	KEST Betrag des Ausschüttungsgleichen Ertrages	numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
30	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (AG Erträge) für Privatanleger (für KEST Zwecke relevant)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
31	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (AG Erträge) für betriebliche Anleger (natürliche Person)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional
32	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (AG Erträge) für betriebliche Anleger (juristische Person)	numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional
33	Korrekturbetrag Anschaffungskosten (AG Erträge) für Privatstiftungen	numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional
34	Verrechenbare KEST ausschüttungsgleicher Ertrag	numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
35	Aktion	X(1)	Optional Standard: "N" "N" - New / Update "D" - Delete

Anlage 2**Erstmalige Registrierung**

Jede Kapitalanlagegesellschaft (Verwaltungsgesellschaft) und sonstige Rechtsträger gem. § 1 Abs. 2 haben sich vor der erstmaligen Übermittlung einer Meldung unter Angabe der in dieser Anlage 2 vorgesehenen Stammdaten sowie unter Einhaltung der in § 1 Abs. 2 Fonds-Melde-VO vorgesehenen Frist schriftlich zu registrieren. Die Registrierung ist zu richten an:

Oesterreichische Kontrollbank AG
Service Center Fondsdaten
Strauchgasse 1-3
A-1010 Wien

Bei der Registrierung sind folgende Daten anzugeben:

1 Daten Kapitalanlagegesellschaft (Verwaltungsgesellschaft)

Firma:
Sitz (PLZ, Ort, Straße, Land):
Zustelladresse (PLZ, Ort, Straße, Land):
Web-Adresse:
UID-Nummer:
Firmenbuch-Nummer (oder vergleichbare ausländische Registernummer):

1.1 Ansprechpartner bei der Kapitalanlagegesellschaft (Verwaltungsgesellschaft)

Titel, Vor-/Nachname:
Telefon:
E-Mail:

Titel, Vor-/Nachname (Ansprechpartner für Stammdaten der Fonds):
Telefon:
E-Mail:

2 Rechnungslegung

Daten des Ansprechpartners für die Zusendung der Rechnung:

Firma:
Titel, Vor-/Nachname:
Abteilung:
Telefon:
E-Mail:
Rechnungsadresse (PLZ, Ort, Straße, Land):
Web-Adresse:
UID-Nummer:
Firmenbuch-Nummer (oder vergleichbare ausländische Registernummer):

3 Serviceprovider/Fund Administrator

Im Falle, dass die Meldung der EU-QuSt Daten über einen Serviceprovider/Fund Administrator erfolgt:

Name (Firma):
Adresse (PLZ, Ort, Straße, Land):

Firmenbuch-Nummer (oder vergleichbare ausländische Registernummer):

3.1 Ansprechpartner beim Serviceprovider/Fund Administrator

Titel, Vor-/Nachname:

Abteilung:

Telefon:

E-Mail:

4 Steuerlicher Vertreter

Name (Firma):

Sitz (PLZ, Ort, Straße, Land):

Zustelladresse (PLZ, Ort, Straße, Land):

Web-Adresse:

UID-Nummer:

Firmenbuch-Nummer (oder vergleichbare ausländische Registernummer):

4.1 Ansprechpartner steuerlicher Vertreter

Titel, Vor-/Nachname:

Telefon:

E-Mail:

Anlage 3**Oesterreichische Kontrollbank AG
Service Center Fondsdaten****E-Mail: taxdata@oekb.at*****Absichtserklärung gem. § 3 Abs. 2 Fonds-Melde-VO**

Hiermit wird unwiderruflich erklärt, dass für den/die angeführten Fonds die Vornahme einer Jahreserklärung gemäß § 186 Abs. 2 Z 2 InvFG 2011 und § 40 Abs. 2 Z 1 ImmoInvFG innerhalb der dafür vorgesehenen Frist beabsichtigt wird.

- Firma der registrierten Kapitalanlagegesellschaft (Verwaltungsgesellschaft)
- Genaue Fondsbezeichnung
- Offizielle Anteilsgattungsbezeichnung
- International Securities Identification Number (ISIN)
- Währung der Anteilsgattung (ISO Währungs Code)
- Art der Gewinnverwendung (ausschüttend oder nicht ausschüttend)
- Endes des Fondsgeschäftsjahres
- Gegebenenfalls Datum der Vertriebszulassung (laut Bescheid der FMA)
- Gegebenenfalls Datum des Vertriebsbeginns der Anteilsgattung in Österreich
- Das auf den Fonds (Fondsbedingungen) anwendbare Länderrecht (ISO-Ländercode)
- Angabe, ob der Fonds der EU-Quellensteuer unterliegt
- Name und Anschrift des steuerlichen Vertreters

* Gilt erst als eingebracht, wenn eine ausdrückliche Empfangsbestätigung der Meldestelle vorliegt.