

## atax - für den investment- & steuerrechtlichen Abschluss

Die **atax**-Lösung ermöglicht Kapitalanlagegesellschaften kombinierte investment- und steuerrechtliche Jahresabschlussstellungen, Ertragsermittlungen und Ertragsverwendungsrechnungen.

**acarda** verfügt über eine langjährige Erfahrung in der Prozessoptimierung von Fondsadministrationen. Mit **atax** wurde, in Zusammenarbeit mit der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BDO, eine Software entwickelt, die für Kapitalanlagegesellschaften den wiederkehrenden Prozess des Jahresabschlusses vereinfacht. Gleichzeitig erfüllt es die hohen Anforderungen unserer Kunden bezüglich Flexibilität, Kontrolle und minimaler Wartung. **atax** bietet die Möglichkeiten, im Gegensatz zu Fondsbuchhaltungssystemen, investment- und steuerrechtliche Abschlüsse parallel zu erstellen und Umschlüsselungen und Umbuchungen auch nach Abschluss des Geschäftsjahres zu erfassen.

### Fachliches Leistungsspektrum

Ausgehend von der Saldenliste werden sowohl die Ertrags- und Aufwandsrechnung als auch die Entwicklungsrechnung abgeleitet. Nach Ermittlung der für die Ausschüttung verfügbaren Vorträge und Erträge des Geschäftsjahres, lässt sich die Ausschüttung nach Höhe und Zusammensetzung der verwendeten Ertragsarten festlegen. Hieraus ergibt sich dann zum einen die investmentrechtliche Verwendungsrechnung und zum anderen die investmentsteuerliche Berechnung z.B. nach § 5 InvStG. Mit Festlegung der Ausschüttung werden nicht nur die steuerlichen Ertragswerte ermittelt, sondern gleichzeitig auch die Entwicklung der verschiedenen Vortragskonten.

#### Bestandteile des Jahresberichts

- Ertrags- und Aufwandsrechnung
- Entwicklung des Fondsvermögens
- Berechnung der Ausschüttung/ & Wiederanlage

#### Steuerliche Dokumente

- Ausschüttungsbeschluss
- Besteuerungsgrundlagen (§ 5 InvStG)
- Steuerliche WM-Daten
- Feststellungserklärung

#### Belege für die Fondsbuchhaltung

- Buchungsbelege für Ausschüttung & Vortragsbuchung
- Generierung der Buchungen für die gängigen Fondsbuchhaltungen

### Technisches Leistungsspektrum

- Web und Browser-basiert - einfacher ortsunabhängiger Zugriff und Bedienung. Keine Installations- und Updateaufwendungen
- Verwendung der bekannten Windows-Explorer-Struktur - hohe Übersichtlichkeit, gute Navigation
- Workflow-Steuerung - Anwender werden durch das Programm geführt
- Benutzerverwaltung mit Hierarchie- und Rollenvergabe
- Hocheffizientes Datenmanagement durch moderne Datenbanktechnologie und Adaptionen für die gängigen Buchhaltungssysteme, Protokollierung aller Änderungen, zentrale Kontrolle und Archivierung aller Geschäftsjahresabschlüsse
- Retrograde Berechnungsmöglichkeit - Fonds können für vergangene Jahre/Gesetzgebungen nochmals neu berechnet werden

### Vorteile

- Ablösung hausinterner Excel-Lösungen durch eine integrierte, webbasierte und modular aufgebaute Standardsoftware
- Ausgereifte Basis-Software von **BDO**, seit über 10 Jahren bei Mandanten erfolgreich im Einsatz
- Abdeckung des gesamten Prozesses der investment- und steuerrechtlichen Fonds-Abschlussstellung
- Berücksichtigung von Interdependenzen zwischen Investment- und Steuerrecht
- Optionale zentrale fachliche Wartung durch **BDO** - kurzfristige Änderungen sind sofort für alle beteiligten Mandanten anwend- und verfügbar
- Mehrmandantenfähigkeit, Mehrländerfähigkeit, retrograde Berechnungen,
- Zentrale Versionen/Releases, Schnittstellen-Management,
- Flexible Anpassbarkeit der Berechnungen mit leistungsfähigem Formeleditor
- Ausgelegt für Deutschland und Österreich (weitere Länder optional, Luxemburg bereits in Planung)

# atax - für den investment- & steuerrechtlichen Abschluss

## Fachliches Leistungsspektrum - Tax Reporting (Auszug)

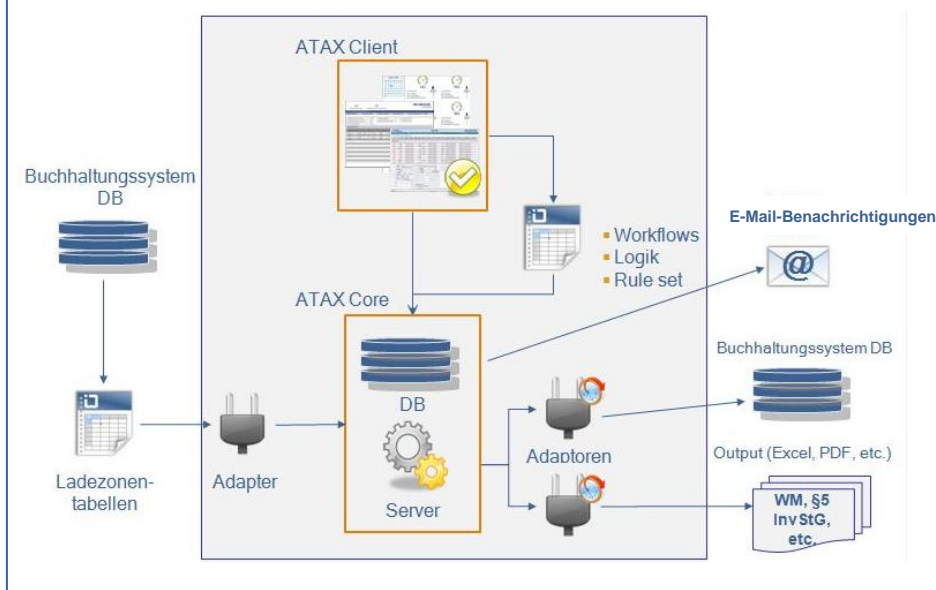
Besteuerungsgrundlagen gemäß §5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 u. 2 Investmentsteuergesetz

Für den Zeitraum vom 01.02.2010 bis zum 31.01.2011 - Endausschüttung

ISIN: DE00INV0EST WKN: INV0EST Zahltag: Tag des Ausschüttungsschlusses

	Betrag per Anteil in EUR	Natürliche Personen mit Anteilen im Privatvermögen	Natürliche Personen mit Anteilen im Betriebsvermögen	Körperschaften
<b>a) Betrag der Ausschüttung</b>		1,1875000	1,1875000	1,1875000
aa) In der Ausschüttung enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre		0,0500000	0,0500000	0,0500000
bb) In der Ausschüttung enthaltene Substanzbeträge, davon aufgrund von Absetzungen f. Abnutzung (AfA) oder Absetzungen f. Substanzverringerung (AfS)		0,0000000	0,0000000	0,0000000
Nachrichtlich: Gezahlter Ausschüttungsbetrag einschließlich einbehaltener Kapitalertragssteuer		1,0000000	1,0000000	1,0000000

## Technisches und prozessuales Leistungsspektrum - Architektur



### Kontakt

#### Deutschland

acarda GmbH  
Wilhelm-Leuschner-Strasse 68  
60329 Frankfurt am Main

Gehard Jovy  
Tel: +49 69 24 44 88 10  
Fax: +49 69 24 44 88 199  
gerhard.jovy@acarda.de  
www.acarda.de

#### Luxemburg

acarda S. à r. l.  
23, Bd. Dr Charles Marx  
2130 Luxemburg

Bernhard Bittner  
Tel: +352 20 99 26 11

bernhard.bittner@acarda.eu  
www.acarda.eu

### Über acarda

acarda hat ihren Sitz in Frankfurt und Luxemburg und ist europaweit tätig. Fokus der acarda ist die Beratung der Fondsgesellschaften, der Depotbanken und des Handels/Brokerage. Wir optimieren und parametrisieren Front, Middle & Backoffice Prozesse, Standardanwendungen und die zugehörigen Markt- und Wertpapierstammdaten speziell über Ländergrenzen. Im Jahr 2010 hat acarda über 30 Projekte in Luxemburg, Österreich und Deutschland erfolgreich durchgeführt.

acarda ist Mitglied der Fonds- und Handelsverbände BVI, ALFI und bwf.