

## Suchen

Name	Bereich	Information	V.-Datum
Schoellerbank Invest AG Salzburg	Kapitalmarkt	Besteuerungsgrundlagen für den Zeitraum vom 1. September 2013 bis 31. August 2014 Schoellerbank USD Rentenfonds AT0000841184	18.12.2014

## Schoellerbank Invest AG

Sterneckstraße 5, A-5024 Salzburg

## Bescheinigung für die Angaben nach § 5 Abs. 1 InvStG des Investmentvermögens

## Schoellerbank USD Rentenfonds

für den Zeitraum vom  
1. September 2013  
bis  
31. August 2014

## Besteuerungsgrundlagen gemäß § 5 Abs. 1 InvStG:

	Bezeichnung: ISIN: Währung	Ausschüttung AT0000841184 USD			Thesaurierung AT0000820436 USD			Ausschüttung AT0000809462 EUR			Thesaurierung AT0000820428 EUR		
		Privat- anleger	Anleger (ESTG)	Anleger (KStG)	Privat- anleger	Anleger (ESTG)	Anleger (KStG)	Privat- anleger	Anleger (ESTG)	Anleger (KStG)	Privat- anleger	Anleger (ESTG)	Anleger (KStG)
§ 5 Abs. 1 InvStG	Alle Angaben je Anteil	1,0000	1,0000	1,0000	0,4300	0,4300	0,4300	0,8000	0,8000	0,8000	0,3500	0,3500	0,3500
Nr. 1a	Betrag der Ausschüttung	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nr. 1a, aa	darin enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nr. 1a, bb	darin enthaltene Substanzausschüttung darin enthaltener	1,0000	1,0000	1,0000	0,4300	0,4300	0,4300	0,8000	0,8000	0,8000	0,3500	0,3500	0,3500
Zusatzangabe	Zahlbetrag	0,0667	0,0667	0,0667	0,9649	0,9649	0,9649	0,0537	0,0537	0,0537	0,7711	0,7711	0,7711
Nr. 2	Betrag der ausschüttungsgleichen Erträge	1,0000	1,0000	1,0000	0,4300	0,4300	0,4300	0,8000	0,8000	0,8000	0,3500	0,3500	0,3500
Nr. 1b	Betrag der ausgeschütteten Erträge	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000
Nr. 1c, aa	In der Ausschüttung / Thesaurierung enthaltene Beträge Erträge im Sinne des § 2 Absatz 2 Satz 1 in Verbindung mit § 3 Nummer 40 EStG oder im Fall des § 16 InvStG in Verbindung mit § 8b Absatz 1 KStG	-	0,8966	0,8966	-	1,3949	1,3949	-	0,7213	0,7213	-	1,1211	1,1211
Nr. 1c, bb	Veräußerungsgewinne, die dem Teileinkünfteverfahren (§ 3 Nr. 40 EStG), bzw. dem Beteiligungsprivileg unterliegen (§ 8b Abs. 2 KStG)	0,0000	-	-	0,0000	-	-	0,0000	-	-	0,0000	-	-
Nr. 1c, cc	Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2a (Zinsschranke)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nr. 1c, dd	Steuerfreie Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 1 in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung	0,0000	-	-	0,0000	-	-	0,0000	-	-	0,0000	-	-
Nr. 1c, ee	Erträge i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 2 in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung, sofern es sich nicht um Kapitalerträge i.S.d. § 20 EStG handelt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nr. 1c, ff	steuerfreie Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 (Veräußerungsgewinn Immobilien > 10 Jahre)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nr. 1c, gg	Steuerfreie DBA- Einkünfte (§ 4 Abs. 1 InvStG)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nr. 1c, hh	darin enthaltene Einkünfte, die nicht dem	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

	Bezeichnung: ISIN: Währung	Ausschüttung AT0000841184			Thesaurierung AT0000820436			Ausschüttung AT0000809462			Thesaurierung AT0000820428		
		USD		Betr. (KStG)	USD		Betr. (KStG)	EUR		Betr. (KStG)	EUR		Betr. (KStG)
		Privat- anleger	Anleger (ESTG)		Privat- anleger	Anleger (ESTG)		Privat- anleger	Anleger (ESTG)		Privat- anleger	Anleger (ESTG)	
§ 5 Abs. 1 InvStG	Alle Angaben je Anteil Progressionsvorbehalt unterliegen												
Nr. 1c, ii	Ausl. Einkünfte für Quellensteuer- Anrechnung; 100%	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nr. 1c, jj	- in 1c, ii) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 KStG anzuwenden ist	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000
Zusatzangabe	- in 1c, ii) enthaltene Dividenden, die NICHT dem Teileinkünfteverfahren (§ 3 Nr. 40 EStG) bzw. dem Beteiligungsprivileg (§ 8b Abs. 1 KStG) unterliegen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Zusatzangabe	- in 1c, ii) enthaltene REIT-Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Zusatzangabe	- in 1c, ii) enthaltene Zinsen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nr. 1c, kk	in Doppelbuchstabe ii enthaltene ausl. Einkünfte für Anrechnung von fiktiver Quellensteuer; 100%	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nr. 1c, ll	- in 1c, kk) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 KStG anzuwenden ist	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000
Zusatzangabe	- in 1c, kk) enthaltene Dividenden, die NICHT dem Teileinkünfteverfahren (§ 3 Nr. 40 EStG) bzw. dem Beteiligungsprivileg (§ 8b Abs. 1 KStG) unterliegen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Zusatzangabe	- in 1c, kk) enthaltene Zinsen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Zusatzangabe	- in 1c, kk) enthaltene REIT-Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nr. 1c, mm	Erträge im Sinne des § 18 Absatz 22 Satz 4 InvStG in Verbindung mit § 8b Absatz 1 KStG	-	-	0,0000	-	-	0,0000	-	-	0,0000	-	-	0,0000
Nr. 1d	Bemessungsgrundlage KESt*												
Nr. 1d, aa	im Sinne des § 7 Abs. 1 und 2	1,0667	1,0667	1,0667	1,3949	1,3949	1,3949	0,8537	0,8537	0,8537	1,1211	1,1211	1,1211
Nr. 1d, bb	im Sinne des § 7 Abs. 3	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nr. 1d, cc	im Sinne des § 7 Abs. 1 Satz 4, soweit in Doppelbuchstabe aa enthalten	0,1701	0,1701	0,1701	0,0000	0,0000	0,0000	0,1324	0,1324	0,1324	0,0000	0,0000	0,0000
Nr. 1e	Anzurechnende/zu erstattende KESt (weggefallen)												
Nr. 1f	ausländische Quellensteuer**												
Nr. 1f, aa	Anrechenbare ausländische Quellensteuer	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nr. 1f, bb	- in 1f, aa) enthaltene QueSt auf Dividenden, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000

	Bezeichnung: ISIN: Währung	Ausschüttung AT0000841184 USD			Thesaurierung AT0000820436 USD			Ausschüttung AT0000809462 EUR			Thesaurierung AT0000820428 EUR		
		Privat- anleger	Anleger (EStG)	Betr. Anleger (KStG)	Privat- anleger	Anleger (EStG)	Betr. Anleger (KStG)	Privat- anleger	Anleger (EStG)	Betr. Anleger (KStG)	Privat- anleger	Anleger (EStG)	Betr. Anleger (KStG)
§ 5 Abs. 1 InvStG	Alle Angaben je Anteil InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 KStG anzuwenden ist												
Zusatzangabe	- in 1f, aa) enthaltene QueSt auf Dividenden, die NICHT dem Teileinkünfteverfahren (§ 3 Nr. 40 EStG) bzw. dem Beteiligungsprivileg (§ 8b Abs. 1 KStG) unterliegen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Zusatzangabe	- in 1f, aa) enthaltene Quellensteuer auf REIT-Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Zusatzangabe	- in 1f, aa) enthaltene Quellensteuer auf Zinsen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nr. 1f, cc	Abziehbare ausländische Quellensteuer	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nr. 1f, dd	- in 1f, cc) enthaltene QueSt auf Dividenden, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 KStG anzuwenden ist	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000
Nr. 1f, ee	Fiktive ausländische Quellensteuer	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nr. 1f, ff	- in 1f, ee) enthaltene QueSt auf Dividenden, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 KStG anzuwenden ist	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000
Zusatzangabe	- in 1f, ee) enthaltene QueSt auf Dividenden, die NICHT dem Teileinkünfteverfahren (§ 3 Nr. 40 EStG) bzw. dem Beteiligungsprivileg (§ 8b Abs. 1 KStG) unterliegen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Zusatzangabe	- in 1f, ee) enthaltene Quellensteuer auf REIT-Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Zusatzangabe	- in 1f, ee) enthaltene Quellensteuer auf Zinsen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nr. 1g	Absetzung für Abnutzung oder Substanzverringerung	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nr. 1h	Im Geschäftsjahr gezahlte QueSt, vermindert um die erstattete QueSt des Geschäftsjahres oder früherer Geschäftsjahre	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nr. 1i	Betrag der nicht abziehbaren Werbungskosten	0,0667	0,0667	0,0667	0,1039	0,1039	0,1039	0,0537	0,0537	0,0537	0,0835	0,0835	0,0835

\* Für ausländische thesaurierende Fonds erfolgt der Ausweis unter Nr. 1 d) zu Informationszwecken.

\*\* Der Privatanleger hat betreffend die Anrechnung der ausländischen Quellensteuer § 32d Abs. 5 EStG zu berücksichtigen. Für den betrieblichen Anleger gilt § 34c EStG und für Kapitalgesellschaften § 26 KStG.

Ausschüttung: Ex-Tag 17.11.2014, Zahltag 17.11.2014. Die ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträge der ausschüttenden und thesaurierenden Klassen gelten zum 17.11.2014 als zugeflossen.

Der jeweilige Jahresbericht ist auf der Internetseite der Schoellerbank Invest AG unter der Adresse <http://www.schoellerbank.at/023/home/page.jsp?notesId=B7C4E> verfügbar bzw. liegt am Sitz der Gesellschaft Sterneckstraße 5, A-5024 Salzburg aus.

**Schoellerbank Invest AG**

**Bescheinigung nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 Investmentsteuergesetz (InvStG) über die Erstellung der steuerlichen Angaben mit umfassenden Prüfungshandlungen**

An die  
Schoellerbank Invest AG  
Sterneckstraße 5  
A-5024 Salzburg

(nachfolgend: die Gesellschaft)

Die Gesellschaft hat uns beauftragt, auf der Grundlage der von einem Abschlussprüfer nach § 49 Abs. 5 InvFG 2011 geprüften Rechnungslegung und des geprüften Jahresberichtes für das Investmentvermögen **Schoellerbank USD Rentenfonds** für den Zeitraum vom **1. September 2013** bis **31. August 2014** die steuerlichen Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 Investmentsteuergesetz (InvStG) zu ermitteln und gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 InvStG eine Bescheinigung darüber abzugeben, ob die steuerlichen Angaben mit den Regeln des deutschen Steuerrechts übereinstimmen.

Die Verantwortung für die Rechnungslegung und den Jahresbericht für den betreffenden Zeitraum als Grundlage für die Erstellung der steuerlichen Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG liegt bei den gesetzlichen Vertretern der Gesellschaft. Soweit die Gesellschaft Mittel in Anteile an anderen Investmentvermögen (Zielfonds) investiert hat, werden die vorliegenden steuerlichen Angaben für diese Zielfonds verwendet.

Unsere Aufgabe ist es, ausgehend von der nach § 49 Abs. 5 InvFG 2011 geprüften Rechnungslegung und den sonstigen Unterlagen der Gesellschaft für das Investmentvermögen **Schoellerbank USD Rentenfonds** die Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG nach den Regeln des deutschen Steuerrechts zu ermitteln. Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit dieser Unterlagen und der Angaben des Unternehmens war nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Soweit die Gesellschaft Mittel in Anteile an Zielfonds investiert hat, beschränkt sich unsere Tätigkeit ausschließlich auf die korrekte Übernahme der für diese Zielfonds zur Verfügung gestellten steuerlichen Angaben nach Maßgabe vorliegender Bescheinigungen nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 InvStG und sonstiger veröffentlichter steuerlicher Daten. Die entsprechenden steuerlichen Angaben wurden von uns nicht geprüft.

Die Ermittlung der steuerlichen Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG beruht auf der Auslegung der anzuwendenden Steuergesetze. Soweit mehrere Auslegungsmöglichkeiten bestehen, oblag die Entscheidung hierüber den gesetzlichen Vertretern der Gesellschaft. Wir haben uns bei der Erstellung davon überzeugt, dass die jeweils getroffene Entscheidung in vertretbarer Weise auf Gesetzesbegründungen, Rechtsprechung, einschlägige Fachliteratur oder veröffentlichte Auffassungen der Finanzverwaltung gestützt wurde. Wir weisen darauf hin, dass eine künftige Rechtsentwicklung und insbesondere neue Erkenntnisse aus der Rechtsprechung eine andere Beurteilung der gewählten Auslegung notwendig machen können.

Auf dieser Grundlage haben wir die steuerlichen Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG nach den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt.

In die Besteuerungsgrundlagen sind von der Gesellschaft errechnete Werte aus einem Ertragsausgleich eingegangen.

**München, den 12. Dezember 2014**

**Deloitte & Touche GmbH**  
**Wirtschaftsprüfungsgesellschaft**

**Marcus Roth**  
**Steuerberater**

**Eva Ernst**  
**Steuerberaterin**