

Suchen

| Name | Bereich | Information | V.-Datum |
|-------------------------------------|--------------|--|------------|
| Schoellerbank Invest AG Salzburg | Kapitalmarkt | Besteuerungsgrundlagen für den Zeitraum vom 1. September 2014 bis 31. August 2015 Schoellerbank Zinsstruktur Plus AT0000497409 | 17.12.2015 |

Schoellerbank Invest AG

Sterneckstraße 5, A-5024 Salzburg

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

Schoellerbank Zinsstruktur Plus

für den Zeitraum vom
1. September 2014
bis
31. August 2015

Besteuerungsgrundlagen gemäß § 5 Abs. 1 InvStG:

| Bezeichnung: ISIN: Währung | Ausschüttung AT0000497409 EUR | | | Thesaurierung AT0000497417 EUR | | |
|----------------------------------|---|----------------------------|----------------------------|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | Betr. Privatanleger | Betr. Anleger (EStG) | Betr. Anleger (KStG) | Betr. Privatanleger | Betr. Anleger (EStG) | Betr. Anleger (KStG) |
| § 5 Abs. 1 InvStG | | | | | | |
| Nr. 1a | Alle Angaben je Anteil | 1,0000 | 1,0000 | 1,0000 | 0,4700 | 0,4700 |
| Nr. 1a, aa | Betrag der Ausschüttung darin enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Nr. 1a, bb | darin enthaltene Substanzausschüttung | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Zusatzangabe | darin enthaltener Zahlbetrag | 1,0000 | 1,0000 | 1,0000 | 0,4700 | 0,4700 |
| Nr. 2 | Betrag der ausschüttungsgleichen Erträge | 0,1305 | 0,1305 | 0,1305 | 0,9061 | 0,9061 |
| Nr. 1b | Betrag der ausgeschütteten Erträge In der Ausschüttung / Thesaurierung enthaltene Beträge | 1,0000 | 1,0000 | 1,0000 | 0,4700 | 0,4700 |
| Nr. 1c, aa | 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 | - | 0,0000 | 0,0000 | - | 0,0000 |
| 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 |
| Nr. 1c, cc | Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2a (Zinsschranke) | - | 0,9353 | 0,9353 | - | 1,1380 |
| 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 | - |
| 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 | - |
| 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 |
| Nr. 1c, gg | Steuerfreie DBA-Einkünfte (§ 4 Abs. 1 InvStG) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Nr. 1c, hh | darin enthaltene Einkünfte, die nicht dem Progressionsvorbehalt unterliegen | - | 0,0000 | - | - | 0,0000 |
| Nr. 1c, ii | Ausl. Einkünfte für Quellensteuer- Anrechnung; 100% | 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 |
| Zusatzangabe | - in 1c, ii) enthaltene Dividenden ohne REIT-Dividenden | 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 |
| Zusatzangabe | - in 1c, ii) enthaltene Zinsen | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Nr. 1c, kk | in 1c, ii) enthaltene ausl. Einkünfte für Anrechnung von fiktiver Quellensteuer; 100% | 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 |

| Bezeichnung: ISIN: Währung | Ausschüttung AT0000497409 EUR | | | Thesaurierung AT0000497417 EUR | | |
|----------------------------------|--|----------------------------|----------------------------|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | Privatanleger | Betr. Anleger (EStG) | Betr. Anleger (KStG) | Privatanleger | Betr. Anleger (EStG) | Betr. Anleger (KStG) |
| § 5 Abs. 1 InvStG | Alle Angaben je Anteil | | | | | |
| Zusatzangabe | - in 1c, kk) enthaltene Dividenden ohne REIT-Dividenden | 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 |
| Zusatzangabe | - in 1c, kk) enthaltene REIT-Dividenden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Nr. 1d | Bemessungsgrundlage KEST* | | | | | |
| Nr. 1d, aa | im Sinne des § 7 Abs. 1 und 2 | 1,1305 | 1,1305 | 1,1305 | 1,3761 | 1,3761 |
| Nr. 1d, bb | im Sinne des § 7 Abs. 3 | 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 | 0,0000 | 0,0000 | 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 |
| 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 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 KStG anzuwenden ist | - | 0,0000 | 0,0000 | - | 0,0000 |
| Zusatzangabe | - in 1f, aa) enthaltene QueSt auf Dividenden, ohne REIT-Dividende | 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 |
| Zusatzangabe | - in 1f, aa) enthaltene Quellensteuer auf Zinsen | 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 |
| 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 |
| Nr. 1f, ee | Fiktive ausländische Quellensteuer | 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 |
| Zusatzangabe | - in 1f, ee) enthaltene QueSt auf Dividenden, ohne REIT-Dividende | 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 |
| Zusatzangabe | - in 1f, ee) enthaltene Quellensteuer auf Zinsen | 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 |
| 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 |

* 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 16.11.2015, Zahltag 16.11.2015. Die ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträge der ausschüttenden und thesaurierenden Klassen gelten zum 16.11.2015 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=GF0E0E> verfügbar bzw. liegt am Sitz der Gesellschaft in 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 den Investmentfonds **Schoellerbank Zinsstruktur Plus** für den Zeitraum vom **1. September 2014 bis 31. August 2015** 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 Investmentfonds (Ziel-Investmentfonds) investiert hat, werden die vorliegenden steuerlichen Angaben für diese Ziel-Investmentfonds verwendet.

Unsere Aufgabe ist es, ausgehend von der nach § 49 Abs. 5 InvFG 2011 geprüften Rechnungslegung und den sonstigen Unterlagen der Gesellschaft für den Investmentfonds **Schoellerbank Zinsstruktur Plus** 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 Ziel-Investmentfonds investiert hat, beschränkt sich unsere Tätigkeit ausschließlich auf die korrekte Übernahme der für diese Ziel-Investmentfonds 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 14. Dezember 2015

**Deloitte & Touche GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft**

**Marcus Roth
Steuerberater**

**Eva Ernst
Steuerberaterin**