

Ertragsaufstellung für außerhalb Österreichs steuerpflichtige Personen.

Die Schoellerbank hat sich zum Ziel gesetzt, Kundinnen und Kunden außerhalb von Österreich umfassend zu servizieren.

Das Kapitalvermögen von ausländisch (außerhalb von Österreich) ansässigen Personen welches bei der Schoellerbank auf einem Depot gehalten wird, wird nach der steuerlichen Gesetzgebung des jeweiligen Landes unter Umständen anders als nach österreichischer Steuergesetzgebung beurteilt.

International ansässige, unbeschränkt steuerpflichtige Kundinnen und Kunden werden mit einer Ertragsaufstellung nach dem jeweiligen landesspezifischen Steuerrecht unterstützt. Haben diese Kunden ausschließlich Auslandsvermögen bei der Schoellerbank, können diese bzw. ihr/e Steuerberater/in die Ergebnisse der Ertragsaufstellung für die Steuererklärung in ihrem Land übernehmen.

Warum benötige ich eine Ertragsaufstellung?

- Bestimmte Kundinnen und Kunden unterliegen aufgrund ihres Lebensmittelpunkts mit sämtlichen weltweit erzielten Einkünften grundsätzlich der Einkommensteuer im jeweiligen Land und müssen daher ihr im Ausland gehaltenes Vermögen und die daraus erzielten Kapitaleinkünfte in ihrer Einkommensteuererklärung nach dem Welteinkommensprinzip deklarieren.
- Erträge aus Kapitalanlagen werden ausführlichst aufgeschlüsselt, die erhöhte Transparenz schafft Vertrauen.
- Die Ertragsaufstellung der Schoellerbank erfolgt nach dem aktuell geltenden Steuerrecht des jeweiligen Landes. Es handelt sich um eine freiwillige Serviceleistung; es besteht seitens der Schoellerbank kein gesetzliches Erfordernis, Kundinnen und Kunden ein solches Reporting zur Verfügung zu stellen.
- Die Ertragsaufstellung ist eine ergänzende Dienstleistung der Schoellerbank, die nur wenige österreichische Banken anbieten.

Exklusive Vorteile der Ertragsaufstellung.

- Die Kunden bzw. Ihr Steuerberater bzw. Ihre Steuerberaterin sehen auf einen Blick, welche Erträge in welcher Einkommenskategorie erzielt wurden.
- Ihren Steuerberaterinnen und Steuerberatern wird erfahrungsgemäß Zeit und Aufwand gespart, dies zeichnet sich auch in der Honorarnote ab.

- Die Aufstellung hilft, künftig Entscheidungen zur Umschichtung in alternative Anlagelösungen aus steuerlichen Gründen zu treffen.
- Die Aufstellung wird vorerst für Kundinnen und Kunden aus Deutschland, Italien, Slowenien, Kroatien und Ungarn angeboten. Weitere Länder können folgen.
- Die Ertragsaufstellung steht in der jeweiligen Landessprache zur Verfügung.

Rechtzeitigkeit der Ertragsaufstellung.

Die Ertragsaufstellungen werden jährlich je nach gesetzlichen Anforderungen zwischen Anfang Februar und spätestens Ende Mai des Folgejahres für das vorangegangene Kalenderjahr erstellt. Es wird darauf geachtet, dass, je nach dem gewählten Steuerdomizil, der Report rechtzeitig eintrifft, damit die landesspezifischen Steuererklärungs-Deadlines eingehalten werden können

Inhalt des Reports.

- Jeder Report enthält ein Deckblatt, auf dem die landesspezifischen Merkmale angeführt sind.
- Jeder Report spiegelt die entsprechende Seite der Einkommensteuererklärung – befüllt mit den jeweiligen Erträgen aus dem Kapitalvermögen bei der Schoellerbank – wider.
- Jeder Report enthält für jedes einzelne Wertpapier eine Historie (Kauf, Ertrag, Verkaufserlös, steuerbarer Gewinn).
- Jeder Report enthält Erläuterungen, welche Spezifika (wie beispielsweise Finanztermingeschäfte, Futures oder Over-the-Counter-Optionen) nicht darstellbar bzw. nicht im Report enthalten sind bzw. sein können.

Was kostet die Ertragsaufstellung?

Für die steuerlichen Anpassungen und Validierungen, die der Gesetzgeber vorschreibt und um den notwendigen Erfordernissen der ausländischen Steuerbehörden zu entsprechen, fallen laufende Kosten an. Für die Erstellung eines Steuerreports verrechnen wir daher eine Gebühr in Höhe von **EUR 150,- exkl. 20 % MwSt** pro Steuerreport.

Die Erfahrung zeigt, dass auch Steuerberater bzw. Steuerberaterinnen diesen Service schätzen.

In Hinkunft werden die Kosten der Ertragsaufstellung nach dem bei der Statistik Austria veröffentlichten Verbraucherpreisindex (VPI) jährlich angepasst. Die Details dazu entnehmen Sie bitte dem geltenden Preisblatt für Dienstleistungen im Wertpapiergeschäft. Von einer Preisänderung werden wir Sie rechtzeitig informieren.

Beauftragung und Kündigung des Reports.

Sobald das Formular zur Beauftragung der Ertragsaufstellung bei uns einlangt, erhalten Sie den Report jährlich zugesandt. Gleichzeitig mit der Erstellung des Reports beauftragen Sie auch die Abbuchung des jährlichen Betrages von

Ihrem Verrechnungskontos bzw. vom Verrechnungskonto eines Dritten mit dessen Zustimmung. Die Beauftragung erfolgt mittels beigelegten Formulars bei Ihrer Kundenberaterin bzw. bei Ihrem Kundenberater.

Sollten Sie zu dem Schluss kommen, dass Sie die Ertragsaufstellung nicht mehr benötigen, können Sie die Beauftragung kündigen. Die Kündigung muss für das Kalenderjahr, ab dem Sie keinen Report mehr wünschen, bis Ende August des Jahres schriftlich bei Ihrem Kundenberater oder Ihrer Kundenberaterin einlangen.

Jetzt die Ertragsaufstellung beauftragen und die Steuererklärung schneller und günstiger abwickeln.

Für Rückfragen steht Ihnen Ihre Kundenberaterin bzw. Ihr Kundenberater gemeinsam mit unserem Spezialisten Team für Steuerfragen sehr gerne zur Verfügung.

Allgemeine Hinweise.

Bankmitarbeiterinnen und -mitarbeiter können und dürfen zur individuellen steuerlichen Situation von Bankkunden keine Beratung, Interpretation oder sonstigen Äußerungen vornehmen.

Es wird daher empfohlen, bezüglich der individuellen steuerlichen und rechtlichen Situation sowie der möglichen wirtschaftlichen Dispositionen bei Bedarf eine Steuerberaterin bzw. einen Steuerberater oder eine Rechtsanwältin bzw. einen Rechtsanwalt zu konsultieren.

Es wird ausdrücklich darauf hingewiesen, dass diese Vereinbarung von der Schoellerbank AG jederzeit ohne Angabe von Gründen gekündigt werden kann.

Diese **Marketingmitteilung** wurde von der UniCredit Bank Austria AG, Rothschildplatz 1, 1020 Wien, erstellt (Medieninhaber und Hersteller). Druckfehler und Änderungen vorbehalten.

Stand: Mai 2025