

STEUER-INFORMATION 2006

TEIL II
ANLEITUNG ZUM AUSFÜLLEN
DER EINKOMMENSSTEUERERKLÄRUNG
FÜR IN DEUTSCHLAND ANSÄSSIGE PRIVATANLEGER

INHALT

MITTEILUNG AN DIE NUTZER DER ERTRÄGNISAUFSTELLUNG 2006	2
DIE ERTRÄGNISAUFSTELLUNG VON MOVENTUM.....	3
GRUNDSÄTZLICHE ANGABEN.....	3
ZUSAMMENSETZUNG DER ERTRÄGNISAUFSTELLUNG	3
ERTRÄGNISAUFSTELLUNG GESAMTÜBERSICHT.....	5
DETAILLIERTE INLÄNDISCHE KAPITALERTRÄGE (ANL. KAP).....	8
DETAILLIERTE AUSLÄNDISCHE KAPITALERTRÄGE (ANL. KAP) UND INTRANSPARENTE AUSLÄNDISCHE INVESTMENTVERMÖGEN I.S.D. § 6 INVSTG	10
DETAILLIERTE ANRECHENBARE AUSLÄNDISCHE QUELLENSTEUERN NACH EU-ZINSRICHTLINIE (ANL. KAP).....	12
AUSLÄNDISCHE EINKÜNFTE UND STEUERN (ANL. AUS)	13
SONSTIGE EINKÜNFTE GESAMTÜBERSICHT.....	15
WAS WURDE NICHT BERÜCKSICHTIGT.....	16
SO GEHEN SIE BEI DER EINKOMMENSTEUERKLÄRUNG 2006 VOR.....	18
SO FÜLLEN SIE DIE „ANLAGE KAP“ AUS.....	18
SO FÜLLEN SIE DIE „ANLAGE AUS“ AUS	31
SO FÜLLEN SIE DIE „ANLAGE SO“ AUS.....	37

MITTEILUNG AN DIE NUTZER DER ERTRÄGNISAUFSTELLUNG 2006

Die Ertragnisaufstellung und damit auch diese Broschüre wurden konzipiert, um die Anleger, die Investmentanteile, (fest-)verzinsliche Wertpapiere, Aktien etc. (Kapitalanlagen) in ihrem Privatvermögen halten und die mit ihren Einkünften unbeschränkt einkommensteuerpflichtig sind (in Deutschland ansässige Privatanleger) bei der Vorbereitung und Erstellung ihrer Einkommensteuererklärung für das Jahr 2006 zu unterstützen. Bitte bewahren Sie deshalb die Ertragnisaufstellung sorgfältig auf. Falls Sie bei Ihrem Berater ein Duplikat anfordern, fällt eine pauschale Bearbeitungsgebühr in Höhe von EUR 50,- an.

Für unbeschränkt einkommensteuerpflichtige Anleger, die die Kapitalanlagen in ihrem Betriebsvermögen halten (betriebliche Anleger) erstellt MOVENTUM (erstmalig für das Jahr 2006) besondere Aufstellungen und Erläuterungen.

Diese Broschüre besteht aus zwei Teilen:

- Teil I – Allgemeine Anleitung für in Deutschland ansässige Privatanleger
- Teil II - Anleitung zum Ausfüllen der Einkommensteuererklärung für in Deutschland ansässige Privatanleger

Teil I beinhaltet allgemeine steuerrechtliche Erläuterungen in Bezug auf Investment- und Direktanlagen. Wie die Privatanleger die Anlagen KAP, AUS und SO der Einkommensteuererklärung 2006 für Erträge aus den Kapitalanlagen auszufüllen haben, wird in Teil II erläutert.

Die Ertragnisaufstellung ist maschinell erstellt und basiert auf Angaben Dritter. Auf die Angaben von Dritten musste MOVENTUM vertrauen. MOVENTUM kann die Richtigkeit und Vollständigkeit der Angaben nicht garantieren und schließt jegliche Haftung aus. Sie sind daher verpflichtet, die in der Ertragnisaufstellung enthaltenen Daten selbst zu ermitteln und auf ihre Richtigkeit und Vollständigkeit hin zu überprüfen. Insofern empfehlen wir Ihnen, die Ertragnisaufstellung im Detail mit Ihrem Steuer- oder Rechtsberater durchzusprechen, auch um sicher zu stellen, dass die Informationen richtig in Ihre steuerliche Gesamtsituation eingeordnet werden.

Die Ertragnisaufstellung von MOVENTUM kann nur die Anlagen auf einem Depot bei MOVENTUM berücksichtigen. Erträge, welche bei anderen Lagerstellen anfallen, müssen von dem Anleger bei Abgabe der Steuererklärung natürlich auch berücksichtigt werden.

Da die Erfahrung gezeigt hat, dass die Daten, welche zur Erstellung dieser Ertragnisaufstellung benötigt werden, oft verspätet oder fehlerhaft veröffentlicht werden, haben wir uns entschieden, die Ertragnisaufstellung für die MOVENTUM Depots etwas später zu verschicken um weitestmöglich die Vervollständigung oder Verbesserung der veröffentlichten Daten durch die Investmentgesellschaften berücksichtigen zu können.

Die erläuternden Angaben in der Broschüre wurden sorgfältig ermittelt, erfolgen jedoch ohne Gewähr. Detailfragen und ihre individuelle steuerliche Situation sollten Anleger mit einem Steuer- bzw. Rechtsberater abklären.

DIE ERTRÄGNISAUFSTELLUNG VON MOVENTUM

GRUNDSÄTZLICHE ANGABEN

Die von MOVENTUM erstellte Ertragnisaufstellung dient dem Zweck, dem Privatanleger das Ausfüllen der Steuerformulare „Anlage KAP“, „Anlage AUS“ und „Anlage SO“ zu erleichtern.

Diese Aufstellung bezieht sich grundsätzlich auf den in Deutschland unbeschränkt einkommenssteuerpflichtigen (ansässigen) Privatanleger. Da die gemachten Angaben sich nur auf das bei MOVENTUM geführte Depot beziehen, sind sie gegebenenfalls mit Einnahmen aus Kapitalvermögen aus anderen Depots und Eigenverwahrung, sowie weiteren privaten Veräußerungsgeschäften in den Anlagen KAP, AUS und SO zu addieren. Zu Detailfragen und bezüglich der Auswirkung der gemachten Angaben auf die persönliche Steuersituation empfehlen wir jedem Depotinhaber den fachkundigen Rat eines Steuer- oder Rechtsberaters einzuholen.

Die Weiterverarbeitung der Daten, die von einem anerkannten Wirtschaftsinformationsdienst bezogen wurden, erfolgte durch MOVENTUM mit größtmöglicher Sorgfalt. Gleichwohl kann eine Gewähr für die mitgeteilten Daten nicht übernommen werden. Sie sind daher verpflichtet, die in der Ertragnisaufstellung enthaltenen Daten selbst zu ermitteln und auf ihre Richtigkeit und Vollständigkeit hin zu überprüfen. Grundsätzlich gewährt nur der Jahres-/Rechenschaftsbericht der Investmentgesellschaft bzw. die Veröffentlichungen, welche die Investmentgesellschaft im elektronischen Bundesanzeiger macht, den Anspruch auf Vollständigkeit aller Steuerinformationen des Investmentvermögens. Die im elektronischen Bundesanzeiger gemachten Veröffentlichungen können auf der Internetseite <https://www.ebundesanzeiger.de> eingesehen werden.


Für unbeschränkt steuerpflichtige betriebliche Anleger verweisen wir auf die von MOVENTUM (erstmalig für das Jahr 2006) erstellten besonderen Aufstellungen und Erläuterungen.

ZUSAMMENSETZUNG DER ERTRÄGNISAUFSTELLUNG

Die Ertragnisaufstellung für das Jahr 2006 gliedert sich in 6 Teile :

- Ertragnisaufstellung Gesamtübersicht
- Detaillierte inländische Kapitalerträge und Steuern (Anl. KAP)
- Detaillierte ausländische Kapitalerträge (Anl. KAP) und intransparente ausländische Investmenvermögen i.S.d. § 6 InvStG (Bestand zum 31.12.2006 und/oder Ausschüttungen in 2006
- Detaillierte anrechenbare ausländische Quellensteuern nach EU-Zinsrichtlinie (Anl. KAP)
- Ausländische Einkünfte und Steuern (Anl. AUS)
- Sonstige Einkünfte Gesamtübersicht (Anl. SO)


Für Kunden, die im Zusammenhang mit der EU Zinsrichtlinie das „Abzugsverfahren“ gewählt haben (siehe hierzu die Erläuterungen zur EU Zinsrichtlinie) legen wir außerdem eine Steuergutschrift als 7. Teil bei.

MOVENTUM  **Ertragnisaufstellung für das Jahr 2006**
 Kontoinhaber: **Herr Jean Tester / Frau Lena Tester**
 Kontonummer: **499999**

Ertragnisaufstellung Gesamtübersicht 2006

Kategorie	Einnahmen EUR	Anrechenbare Kapitalerträge EUR	Anrechenbare Zinsen/Einkünfte EUR
Inländische Kapitalerträge (Anl. KAP)			
Zinsen auf inländische Wertpapiere (einschließlich Staatsanleihen)	75,50		
Zinsen auf ausländische Wertpapiere (einschließlich Staatsanleihen)		302,50	
Zinsen auf andere Wertpapiere (einschließlich Staatsanleihen)			19,30
Ausländische Kapitalerträge (Anl. KAP)			
Zinsen auf ausländische Wertpapiere (einschließlich Staatsanleihen)	342,30		
Zinsen auf andere Wertpapiere (einschließlich Staatsanleihen)			174,40
Anrechenbare ausländische Quellensteuern nach EU-Zinsrichtlinie (Anl. KAP)			430,64
Anrechenbare Solidaritätszuschläge (Anl. KAP)			1,80
Aufwendungen (Anl. KAP)			106,40

Ertragnisaufstellung Gesamtübersicht
 zeigt zusammengefasst Einnahmen, ggf. mit anrechenbarer Kapitalertragsteuer oder anrechenbarem Zinsabschlag aus verschiedenen in- und ausländischen Kapitalanlagen, die aufsummierten Beträge an anrechenbarer ausländischer Quellensteuer nach EU-Zinsrichtlinie und anrechenbaren Solidaritätszuschlägen (jeweils in Anlage KAP nachgefragte Daten) sowie MOVENTUM bekannte Anlegeraufwendungen in Zusammenhang mit den Kapitalerträgen.

MOVENTUM  **Ertragnisaufstellung für das Jahr 2006**
 Kontoinhaber: **Herr Jean Tester / Frau Lena Tester**
 Kontonummer: **499999**

Ertragnisaufstellung Gesamtübersicht 2006

Bezeichnung	WIRTSCHAFTSKLASSE	GRUPPENKATEGORIE	Einnahmen EUR	Anrechenbare Kapitalerträge EUR	Anrechenbare Zinsen/Einkünfte EUR
inländische Wertpapiere					
Staatsanleihe 10/12/2012			75,50		
Staatsanleihe 10/12/2012				302,50	
Staatsanleihe 10/12/2012					19,30
ausländische Wertpapiere					
Staatsanleihe 10/12/2012			342,30		
Staatsanleihe 10/12/2012					174,40
Anrechenbare ausländische Quellensteuern nach EU-Zinsrichtlinie					430,64
Anrechenbare Solidaritätszuschläge					1,80
Aufwendungen					106,40

Detaillierte inländische Kapitalerträge und Steuern (Anl. KAP)
 enthält eine Aufgliederung inländischer Kapitalerträge und Steuerabzugsbeträge mit ergänzenden Angaben.


Detaillierte ausländische Kapitalerträge (Anl. KAP)
 enthält eine Aufgliederung ausländischer Kapitalerträge mit ergänzenden Angaben (innerhalb der unterschiedlichen Gruppen von Kapitalanlagen erfolgt Einzelaufstellung der Erträge aus den einzelnen Kapitalanlagen sortiert nach Ländern).
Intransparente ausländische Investmentvermögen i.S.d. § 6 InvStG (Bestand zum 31.12.2006 und/oder Ausschüttungen in 2006)
 weist aus: Von intransparenten (ausländischen) Investmentvermögen im Jahr 2006 erhaltene Ausschüttungen und zum 31.12.2006 gehaltene Anteile an solchen Investmentvermögen.

Detaillierte anrechenbare ausländische Quellensteuern nach EU-Zinsrichtlinie (Anl. KAP)
 zeigt die Einzelaufstellung der Beträge an anrechenbarer ausländischer Quellensteuer nach EU-Zinsrichtlinie mit ergänzenden Angaben

Ausländische Einkünfte und Steuern (Anl. AUS)
 zeigt einzeln aufgelistet und nach Ländern sortiert die verschiedenen Einnahmen, die in Anlage AUS nachgefragt werden, und die ebenfalls in Anlage AUS nachgefragten anrechenbaren ausländischen (Quellen-) Steuern


Sonstige Einkünfte Gesamtübersicht (Anl. SO)
 zeigt „Spekulationsgewinne“, die dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen und „Spekulationsgewinne“, die nicht dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen (und in der Anlage SO nachgefragt werden). Schließlich werden Fälle ausgewiesen, in denen MOVENTUM nicht ermitteln kann, ob und ggf. in welcher Höhe „Spekulationsgeschäfte“ vorliegen.

Steuergutschrift
 Für Kunden, die im Zusammenhang mit der EU Zinsrichtlinie das „Abzugsverfahren“ gewählt haben legen wir außerdem eine Steuergutschrift bei. Bei Kunden, die das „Auskunftsverfahren“ gewählt haben, gibt es diese Steuergutschrift nicht.

MOVENTUM  **Ertragnisaufstellung für das Jahr 2006**
 Kontoinhaber: **Herr Jean Tester / Frau Lena Tester**
 Kontonummer: **499999**

Ertragnisaufstellung Gesamtübersicht 2006

Bezeichnung	WIRTSCHAFTSKLASSE	GRUPPENKATEGORIE	Einnahmen EUR	Anrechenbare Kapitalerträge EUR	Anrechenbare Zinsen/Einkünfte EUR
inländische Wertpapiere					
Staatsanleihe 10/12/2012			75,50		
Staatsanleihe 10/12/2012				302,50	
Staatsanleihe 10/12/2012					19,30
ausländische Wertpapiere					
Staatsanleihe 10/12/2012			342,30		
Staatsanleihe 10/12/2012					174,40
Anrechenbare ausländische Quellensteuern nach EU-Zinsrichtlinie					430,64
Anrechenbare Solidaritätszuschläge					1,80
Aufwendungen					106,40

MOVENTUM  **Ertragnisaufstellung für das Jahr 2006**
 Kontoinhaber: **Herr Jean Tester / Frau Lena Tester**
 Kontonummer: **499999**

Ertragnisaufstellung Gesamtübersicht 2006

Bezeichnung	WIRTSCHAFTSKLASSE	GRUPPENKATEGORIE	Ausländische Einkünfte und Steuern (Anl. AUS)			
			Einnahmen, die in den Anlage AUS nachgefragt werden (EUR)	Einnahmen, die in den Anlage AUS nachgefragt werden (EUR)	Abzugsbeträge (EUR)	Nettoeinnahmen (EUR)
USA: Dividenden			100,00	100,00	20,00	80,00
USA: Zinsen			50,00	50,00	10,00	40,00
USA: Sonstige			50,00	50,00	10,00	40,00
USA: Sonstige			50,00	50,00	10,00	40,00
USA: Sonstige			50,00	50,00	10,00	40,00

Steuergutschrift / crédit d'impôt / Belastungsverkennung / tax credit nach Artikel 14 ZmStRL / § 14 Abs. 2 ZTV

Der Unterzeichner bestätigt, dass die Zahlstelle
 Le bénéficiaire certifie que l'agence payeuse / de virement/bankstelle/bankstelle
 des débiteurs certifie que les paiements sont effectués par le bénéficiaire.

Movment S.A.
 Firma oder Bezeichnung / Désignation ou raison sociale / Bezeichnung of Firma / company or corporate name

Movment S.A., Luxembourg
 Anschrift oder Sitz / Adresse ou siège social / address of firm / company or registered office

1242, rue Eugène Ruppert, 1242
 Straße und Hausnummer / Rue et n° / street and street number

L-2453 Luxembourg
 Postleitzahl, Ort / Code postal, localité / Postcode, Ommune / Postal code, City

im Zahlungstag / date de paiement / datum van de betaling / date of payment

Quellensteuern einbehalten hat über Euro 41,78
 a prélevé sur le montant en la somme de Euro / heeft de bronafhouding ingehouden van Euro / has collected a withholding tax above Euro

den wirtschaftlichen Eigentümer / le bénéficiaire effectif / de bénéficiaire présumé / the beneficial owner

Name und Vorname / nom et prénom / naam en voornamen / family name and given names

Straße und Hausnummer / Rue et n° / street and street number

Postleitzahl, Wohnort / code postal, localité / Postcode, Ommune / postal code, city

Steuer-/Identifikationsnummer / numéro d'identification fiscal / fiscal identification number / tax identification number

oder Geburtsdatum und -ort / or / ou date et lieu de naissance / of geboortedatum en -plaats / or date and place of birth

Movment S.C.A.
 12, rue Eugène Ruppert
 L-2453 LUXEMBOURG

Datum, Unterschrift und Stempel
 Date, signature et cachet de l'agence payeuse / datum, handtekening en stempel van de uitbetalende instansie / date, signature and stamp of the paying agent

ERTRÄGNISAUFSTELLUNG GESAMTÜBERSICHT

MOVENTUM		Ertragnisaufstellung für das Jahr 2006	
Kontoinhaber: Herr Jean Tester / Frau Lena Tester Kontonummer: 4999999			
Ertragnisaufstellung Gesamtübersicht 2006			
Inländische Kapitalerträge (Anl. KAP)			
Zinsen und andere Erträge (ohne Dividenden) aus verzinslichen Wertpapieren (einschließlich Stückzinsen) Zeile 6 Anlage KAP, Spalte 1, 2 und 3	0	72,50	
Zinsen und andere Erträge (ohne Dividenden) aus Investmentanteilen (einschließlich Zwischengewinne) Zeile 8 Anlage KAP, Spalte 1, 2 und 3	1	942,50	
Dividenden und ähnliche Erträge – Halbeinkünfteverfahren – aus Aktien und anderen Anteilen (voller Betrag) Zeile 21 Anlage KAP, Spalte 1, 2 und 3	2	182,58	15,20
Dividenden und ähnliche Erträge – Halbeinkünfteverfahren – aus Investmentanteilen (voller Betrag) Zeile 22 Anlage KAP, Spalte 1, 2 und 3	3	84,24	6,24
Ausländische Kapitalerträge (Anl. KAP)			
Erträge aus ausländischen Investmentanteilen (Auslandinvestment-Gesetz) Zeile 31 Anlage KAP, Spalte 1, 2 und 3	4	642,28	
Zinsen und andere Erträge (ohne Dividenden) aus Sparguthaben, festverzinslichen Wertpapieren, ausländischen Investmentanteilen (Investmentsteuergesetz) und sonstige ausländische Kapitalerträge (einschließlich Zwischengewinne) Zeile 32 Anlage KAP, Spalte 1, 2 und 3	5	174,40	
Dividenden und ähnliche Erträge – Halbeinkünfteverfahren – aus Aktien und anderen Anteilen Zeile 33 Anlage KAP, Spalte 1 und 2	6	5 425,58	
Dividenden und ähnliche Erträge – Halbeinkünfteverfahren – aus ausländischen Investmentanteilen (Investmentsteuergesetz) Zeile 34 Anlage KAP, Spalte 1 und 2	7	1 205,56	
Anrechenbare ausländische Quellensteuern nach EU-Zinsrichtlinie (Anl. KAP):			EUR
Summe aller anrechenbaren ausländischen Quellensteuern nach EU-Zinsrichtlinie Zeile 44 Anlage KAP	8		439,64
Anrechenbare Solidaritätszuschläge (Anl. KAP)			EUR
Summe aller anrechenbaren Solidaritätszuschläge zur Kapitalertragsteuer / zum Zinsabschlag Zeile 45 Anlage KAP	9		1,08
Aufwendungen (Anl. KAP):			EUR
Aufwendungen im Zusammenhang mit Kapitalerträgen Zeile 46 Anlage KAP	10		185,48

Inländische Kapitalerträge:

0 Die erste Zeile zeigt Zinsen und andere Erträge (ohne Dividenden) aus verzinslichen (inländischen) Wertpapieren (einschließlich Stückzinsen). Diese Daten sind - ggf. zusammen mit entsprechenden weiteren Erträgen des Privatanlegers - in der Zeile 6 Anlage KAP, Spalte 1, 2 (Einnahmen) und ggf. 3 (anrechenbarer Zinsabschlag) auszuweisen. Zu den verzinslichen Wertpapieren gehören z.B. festverzinsliche Anleihen, Bundesschatzbriefe Typ A, Finanzierungsschätze des Bundes, Pfandbriefe, Sparbriefe, Schuldverschreibungen etc. Die Anrechnung von Zinsabschlag setzt die Vorlage der Steuerbescheinigung eines deutschen Kredit- oder Finanzdienstleistungsinstitutes voraus.

1 Die zweite Zeile zeigt Zinsen und andere Erträge (ohne Dividenden) aus (inländischen) Investmentanteilen (einschließlich Zwischengewinne). Diese Daten sind - ggf. zusammen mit entsprechenden weiteren Erträgen des Privatanlegers - in der Zeile 8 Anlage KAP, Spalte 1, 2 (Einnahmen) und ggf. 3 (anrechenbarer Zinsabschlag) auszuweisen. Die Anrechnung von Zinsabschlag setzt die Vorlage der Steuerbescheinigung eines deutschen Kredit- oder Finanzdienstleistungsinstitutes voraus.

2 Die dritte Zeile zeigt Dividenden und ähnliche Erträge aus (inländischen) Aktien und anderen (inländischen) Anteilen sowie regelmäßig hierauf einbehaltene anrechenbare Kapitalertragsteuer. Diese Erträge sind, obwohl hälftig steuerfrei (sog. Halbeinkünfteverfahren), mit dem vollen Betrag ausgewiesen. Zu den ähnlichen Erträgen gehören z.B. solche aus der Veräußerung von Dividenden-scheinen und aktienähnlichen Genussrechten; andere inländische Anteile sind z.B. GmbH- und Genossenschaftsanteile. Diese Daten sind - ggf. zusammen mit entsprechenden weiteren Erträgen des Privatanlegers - in der Zeile 21 Anlage KAP, Spalte 1, 2 (Einnahmen) und 3 (anrechenbare Kapitaler-

tragsteuer) auszuweisen. Die Anrechnung von Kapitalertragsteuer setzt die Vorlage der Steuerbescheinigung eines Steuerinländers voraus.

③ Die vierte Zeile zeigt Dividenden und ähnliche Erträge aus (inländischen) Investmentanteilen sowie regelmäßig hierauf einbehaltene anrechenbare Kapitalertragsteuer. Diese Erträge sind obwohl hälftig steuerfrei (Halbeinkünfteverfahren) mit dem vollen Betrag ausgewiesen. Diese Daten sind - ggf. zusammen mit entsprechenden weiteren Erträgen des Privatanlegers - in der Zeile 22 Anlage KAP, Spalte 1, 2 (Einnahmen) und 3 (anrechenbare Kapitalertragsteuer) auszuweisen. Die Anrechnung von Kapitalertragsteuer setzt die Vorlage der Steuerbescheinigung eines deutschen Kredit- oder Finanzdienstleistungsinstitutes voraus.

Erträge deutscher Investmentvermögen, die (ausnahmsweise) noch dem Körperschaftsteueranrechnungsverfahren unterlegen haben (vgl. Zeile 18 Anlage KAP), weist die Ertragnisaufstellung nicht aus.

Ausländische Kapitalerträge:

④ Die erste Zeile zeigt Erträge aus ausländischen Investmentanteilen, die noch dem Steuerregime des (alten) AuslInvestmG unterliegen. Diese Daten sind - ggf. zusammen mit entsprechenden weiteren Erträgen des Privatanlegers - in der Zeile 31 Anlage KAP, Spalte 1, 2 (Einnahmen) und ggf. 3 (anrechenbarer Zinsabschlag) auszuweisen. Die Anrechnung von Zinsabschlag setzt die Vorlage der Steuerbescheinigung eines deutschen Kredit- oder Finanzdienstleistungsinstitutes voraus.

⑤ Die zweite Zeile zeigt Zinsen und andere Erträge (ohne Dividenden) aus (ausländischen) Sparguthaben, festverzinslichen Wertpapieren (einschließlich Stückzinsen) und Investmentanteilen (einschließlich Zwischengewinne), sowie sonstige ausländische Kapitalerträge. Erträge (ohne Dividenden) aus ausländischen Investmentanteilen werden erfasst, sofern sie schon dem Steuerregime des (neuen) InvStG unterfallen. Diese Daten sind - ggf. zusammen mit entsprechenden weiteren Erträgen des Privatanlegers - in der Zeile 32 Anlage KAP, Spalte 1, 2 (Einnahmen) und ggf. 3 (anrechenbarer Zinsabschlag) auszuweisen. Die Anrechnung von Zinsabschlag setzt die Vorlage der Steuerbescheinigung eines deutschen Kredit- oder Finanzdienstleistungsinstitutes voraus.

⑥ Die dritte Zeile zeigt Dividenden und ähnliche Erträge aus (ausländischen) Aktien und anderen (ausländischen) Anteilen. Diese Erträge sind, obwohl hälftig steuerfrei (Halbeinkünfteverfahren), mit dem vollen Betrag ausgewiesen. Diese Einnahmen sind - ggf. zusammen mit entsprechenden weiteren Erträgen des Privatanlegers - in der Zeile 33 Anlage KAP, Spalte 1, 2 auszuweisen.

⑦ Die vierte Zeile zeigt Dividenden und ähnliche Erträge aus (ausländischen) Investmentanteilen, sofern sie schon dem Steuerregime des (neuen) InvStG unterfallen. Diese Erträge sind obwohl hälftig steuerfrei (Halbeinkünfteverfahren) mit dem vollen Betrag ausgewiesen. Diese Einnahmen sind - ggf. zusammen mit entsprechenden weiteren Erträgen des Privatanlegers - in der Zeile 34 Anlage KAP, Spalte 1, 2 auszuweisen.

Anrechenbare ausländische Quellensteuer nach EU Zinsrichtlinie

⑧ Ab Mitte 2005 wird in Luxemburg gemäß der EU-Zinsrichtlinie (ZinsRL) grundsätzlich eine Quellensteuer auf Zinszahlungen an natürliche in Deutschland ansässige Personen erhoben. Diese ausländische Quellensteuer wird bei entsprechendem Nachweis in voller Höhe auf die deutsche Einkommensteuer angerechnet. Zum Nachweis dient die beigelegte Bescheinigung von MOVENTUM S.C.A. (Steurgutschrift nach Art. 14 ZinsRL). Sofern MOVENTUM zur Auskunftserteilung ermächtigt wurde, ist keine Quellensteuer nach ZinsRL einbehalten worden.

Der hier ausgewiesene Gesamtbetrag ist - ggf. zusammen mit weiteren Steuerbeträgen des Privatanlegers - in Zeile 44 Anlage KAP zu übertragen.

Anrechenbare Solidaritätszuschläge

⑨ Auf Kapitalertragsteuer und Zinsabschlag wird ein Solidaritätszuschlag von 5,5 % erhoben. Der hier ausgewiesene Gesamtbetrag ist - ggf. zusammen mit weiteren Solidaritätszuschlagsbeträgen des Privatanlegers - in Zeile 45 Anlage KAP zu übertragen. Die Anrechnung der Solidaritätszuschlagsbeträge setzt die Vorlage entsprechender Steuerbescheinigungen voraus.

Aufwendungen

⑩ Hier sind die MOVENTUM bekannten Aufwendungen, die dem Anleger in Zusammenhang mit den Kapitalerträgen entstanden sind, ausgewiesen. MOVENTUM vermag nicht zu beurteilen, inwiefern die Aufwendungen steuerlich voll, hälftig oder nicht abzugsfähig sind. Diese (und ggf. weitere) Aufwendungen sind den (steuerpflichtigen, voll oder hälftig steuerbefreiten und nicht steuerbaren) Erträgen noch zuzuteilen. Wir empfehlen Ihnen, Ihren Steuer- bzw. Rechtsberater mit der präzisen Ermittlung zu beauftragen.

Sofern MOVENTUM Investmentanteile oder Wertpapiere als Sicherheit für ein Darlehen an eine dritte Bank abgetreten hat, empfehlen wir Ihnen ebenfalls, Ihren Steuer- bzw. Rechtsberater bei der Erstellung Ihrer Steuererklärung hinzuzuziehen.

Ein nicht unwesentlicher Anteil der Kapitalerträge entfällt regelmäßig auf Investmentanlagen. MOVENTUM kann aufgrund der ihr zur Verfügung gestellten Informationen aber keine endgültige Einstufung als transparentes, semitransparentes oder intransparentes Investmentvermögen vornehmen. Bitte berücksichtigen Sie ferner, dass ausschüttende Investmentvermögen, die für bestimmte Jahre keine Ausschüttungen vornehmen, sondern die Erträge thesaurieren, in diesen Jahren nicht erfasst werden. Schließlich weisen wir darauf hin, dass unsere Ertragnisaufstellung gesellschaftsrechtliche Vorgänge (z.B. Teilung von Investmentvermögen) nicht erfasst. Die in diesem Zusammenhang für die Erstellung Ihrer Einkommensteuererklärung benötigten Informationen für das Jahr 2006 müssten Sie selbst beschaffen.

DETAILLIERTE INLÄNDISCHE KAPITALERTRÄGE (ANL. KAP)

MOVENTUM		Ertragnisaufstellung für das Jahr 2006											
Kontoinhaber: Herr Jean Tester / Frau Lena Tester Kontonummer: 4999999													
Detaillierte inländische Kapitalerträge und Steuern (Anl. KAP)													
Bezeichnung ISIN	Währung Devisen- kurs	Ertragsver- wendung	Transaktion	Datum	Stückzahl	Zinsen und andere Erträge (ohne Dividenden) aus Investment- anteilen EUR 7	Zwischengewinne EUR 6	Zinsen und andere Erträge (ohne Dividenden) aus verzinslichen Wertpapieren einschließlich Stückzins EUR 3	Dividenden und ähnliche Erträge – Halbeinkünfte- verfahren – aus Investment- anteilen (voller Betrag) EUR 3	Anrechenbare Kapitalertrag- steuer EUR 4	Dividenden und ähnliche Erträge – Halbeinkünfte- verfahren – aus Aktien und anderen Anteilen (voller Bet- trag) EUR 3	Anrechenbare Kapitalertrag- steuer EUR 4	Anrechenbare Solidaritäts- zuschläge EUR 5
						Zelle 8 Anlage KAP, Spalte 1, 2	Zelle 9 Anlage KAP, Spalte 1, 2	Zelle 8 Anlage KAP, Spalte 1, 2	Zelle 22 Anlage KAP, Spalte 1, 2	Zelle 22 Anlage KAP, Spalte 3	Zelle 21 Anlage KAP, Spalte 1, 2	Zelle 21 Anlage KAP, Spalte 3	Zelle 45 Anlage KAP
Verzinsliche Wertpapiere													
Commerzbank AG 7,25% 31.12.2006 DE0008033063	EUR		Kupon	31.12.2006	1.000			72,50					
Aktien													
Allianz AG DE0008434009	EUR		Dividend	03.03.2006	150						182,50	15,20	0,05
Investmentanteile													
Adig Adirec Fund DE0008471103	EUR	Ausschüttend	Dividend	31.05.2006	224,12				84,24	6,24			0,23
LBS (D) Rent Euro Fund DE0008702001	EUR	Thesaurieren	Dividend	30.06.2006	1.425,52	42,25							
DIF Thesaurus Fund Corp DE0008472013	EUR	Thesaurieren	Verkauf	27.11.2006	102,94		50,25						
DWS Pharmed Fund DE0008700995	EUR	Ausschüttend	Verkauf	(12)									
Summe						42,25	381,25	72,5	84,24	6,24	162,58	15,20	1,08

*) (1) Zahlen sind bis zur Erstellung der Ertragnisaufstellung nicht geliefert worden, bitte entnehmen Sie dem Jahres-Rechnenschaftsbericht für das Investmentvermögen, ob und inwieweit inländische Kapitalerträge zu berücksichtigen sind.
 *) (2) Bei Ausschüttung oder zum ansonsten für die steuerliche Zurechnung der Erträge maßgeblichen Zeitpunkt befanden sich die Wertpapiere noch nicht oder nicht mehr in Ihrem Depot oder für das Investmentvermögen wurde ein Null-Wert geliefert

Hier werden die in der Ertragnisaufstellung Gesamtübersicht 2006 (siehe vorheriger Punkt „ERTRÄGNISAUFSTELLUNG GESAMTÜBERSICHT“) ausgewiesenen Summen der inländischen Kapitalerträge näher aufgegliedert.

Zuerst werden die einzelnen Erträge aus verschiedenen verzinslichen (inländischen) Wertpapieren aufgelistet ①, dann die Erträge aus verschiedenen (inländischen) Aktien ① und schließlich die Erträge aus verschiedenen (inländischen) Investmentanteilen ②. Die in die Anlage KAP zu übertragenden (und weitere) Daten werden hier je Kapitalanlage (Einkunftsquelle) aufgegliedert ③ (auch die anrechenbare Kapitalertragsteuer ④ und die darauf entfallenden Solidaritätszuschläge ⑤). Daneben werden Zwischengewinne ⑥ inländischer Investmentanteile getrennt von den laufenden Erträgen aus diesen Anteilen ⑦ ausgewiesen.

Aufgelistet werden alle inländischen Kapitalanlagen, die sich zu irgendeinem Zeitpunkt des Jahres 2006 im bei MOVENTUM geführten Depot befanden. Zu den einzelnen inländischen Kapitalanlagen bzw. Erträgen daraus werden folgende zusätzliche Angaben geliefert: Bezeichnung / ISIN der Kapitalanlage, Währung und bei Fremdwährung Devisenkurs (bei Zufluss der Erträge), (Zufluss)Datum, Ertragsverwendung, Transaktion und Stückzahl.

Wichtige Anmerkungen

- Für anrechenbaren Zinsabschlag ist - anders als in der Ertragnisaufstellung Gesamtübersicht 2006 - keine Spalte vorgesehen, da Fälle mit Einbehalt von Zinsabschlag - mangels inländischem Depot, aber rechtzeitigem Nachweis der Steuerausländereigenschaft der luxemburgischen Depotbank - in der Praxis so gut wie nicht vorkommen. MOVENTUM weist darauf hin, dass nicht erstatteter Zinsabschlag in Fällen thesaurierender

deutschen Investmentvermögen in der Ertragnisaufstellung weder auf S. 2 noch S. 1 erfasst wird.

- **3** die Fußnote 1 („Zahlen sind bis zur Erstellung der Ertragnisaufstellung nicht geliefert worden . . .“) deckt folgende Fallgestaltung ab:
 - Die Kennzahlen sind von der Fondsgesellschaft bis zur Erstellung der Ertragnisaufstellung nicht oder nur teilweise geliefert worden, und man kann daher nicht ausschließen, dass das Investmentvermögen für den Anleger steuerlich relevante Kapitalerträge erzielt hat.

Bitte entnehmen Sie dem Jahres-/Rechenschaftsbericht für das jeweilige Investmentvermögen und/oder der von der Fondsgesellschaft im elektronischen Bundesanzeiger gemachten Veröffentlichungen auf der Internetseite <https://www.ebundesanzeiger.de>, ob und inwieweit Sie (weitere) inländische Kapitalerträge zu berücksichtigen haben.

- **3** Fußnote 2 („Bei Ausschüttung oder zum ansonsten für die steuerliche Zurechnung der Erträge maßgeblichen Zeitpunkt befanden sich die Wertpapiere noch nicht oder nicht mehr in Ihrem Depot oder für das Investmentvermögen wurde ein Null-Wert geliefert“) deckt folgende Fallgestaltung ab:
 - Die Fälle, in denen Zahlen bis zur Erstellung der Ertragnisaufstellung zwar geliefert worden sind, eine Kapitalanlage (z.B. inländischer Investmentanteil) im Jahr 2006 auch Erträge abgeworfen hat, dem Anleger die Kapitalanlage zum maßgebenden Zeitpunkt (z.B. im Zeitpunkt des Gewinnverteilungsbeschlusses bei ausschüttenden Investmentvermögen bzw. Geschäftsjahresende des vollthesaurierenden Investmentvermögens) - nach dem Kenntnisstand von MOVENTUM - aber noch nicht oder nicht mehr persönlich zuzurechnen war, weil sie sich noch nicht oder nicht mehr im bei MOVENTUM geführten Depot befand.

War dem Anleger die Kapitalanlage im maßgebenden Zeitpunkt außerhalb des bei MOVENTUM geführten Depots zuzurechnen, so hat er diese inländischen Erträge zu addieren
 - Die Fälle in denen für das jeweilige Investmentvermögen ein Null-Wert geliefert wurde. Bei einem Ausschüttenden Fonds würde das dann bedeuten, dass keine Ausschüttung stattgefunden hat.

DETAILLIERTE AUSLÄNDISCHE KAPITALERTRÄGE (ANL. KAP) UND INTRANSPARENTE AUSLÄNDISCHE INVESTMENTVERMÖGEN I.S.D. § 6 INVSTG

MOVENTUM										Ertragnisaufstellung für das Jahr 2006				
Kontoinhaber: Herr Jean Tester / Frau Lena Tester														
Kontonummer: 4999999														
Detaillierte ausländische Kapitalerträge (Anl. KAP)														
Bezeichnung	Währung	Ertragsverwendung	Transaktion	Datum	Stückzahl	Erträge aus ausländischen Investmentanteilen (Auslandinvestmentgesetz) EUR	Zinsen und andere Erträge (ohne Dividenden) aus Sparguthaben, festverzinslichen Wertpapieren, ausländischen Investmentanteilen (Investmentsteuergesetz) und sonstige ausländische Kapitalerträge EUR	Zwischengewinne EUR	Dividenden und ähnliche Erträge – Halbkünfteverfahren – aus Aktien und anderen Anteilen EUR	Dividenden und ähnliche Erträge – Halbkünfteverfahren – aus ausländischen Investmentanteilen (Investmentsteuergesetz) EUR				
						Zelle 31 Anlage KAP, Spalte 1, 2	Zelle 32 Anlage KAP, Spalte 1, 2	Zelle 32 Anlage KAP, Spalte 1, 2	Zelle 33 Anlage KAP, Spalte 1, 2	Zelle 34 Anlage KAP, Spalte 1, 2				
Verzinsliche Wertpapiere ①														
Luxemburg														
IT Holding Finance 9,975%	EUR		Kupon	26.11.2006	7.000		691,25							
26.11.12														
XSP203899997	1													
Aktien ①														
Frankreich														
Aicidet SA	EUR		Dividend	16.03.2006	2.567,23				6.426,56					
FF9200199997	1													
Investmentanteile ②														
Luxemburg														
Arcwest Lux MF Balanced Ec	EUR	Thesaurierend	Kauf	23.05.2006	263			-526,31						
Fd Cap	1													
LU0199260122														
AIF Special Euro Capital 7,5%	EUR	Ausschüttend		(1)										
Fund	1													
LU0185485214	1													
Vereinigte Staaten von Amerika														
Alger Large Cap Growth A Fund	USD	Ausschüttend	Dividend	01.06.2006	665					1.205,56				
US0185699262	1.2368													
Monaco Cap Renaissance 8,5%	EUR	Ausschüttend	Dividend	16.03.2006	312									
US2327051046	1.2885													
Andere ③														
EUR														
HABENZINSEN PER 30.09.2006														
30.09.2006														
9,46														
Summe						642,26	700,71	-526,31	6.426,56	1.205,56				
*) Zahlen sind bis zur Erstellung der Ertragnisaufstellung nicht geliefert worden, bitte entnehmen Sie dem Jahres-/Rechenschaftsbericht für das Investmentvermögen, ob und inwieweit ausländische Kapitalerträge zu berücksichtigen sind. **) Bei Ausschüttung oder zum ansonsten für die steuerliche Zurechnung der Erträge maßgeblichen Zeitpunkt befanden sich die Wertpapiere noch nicht oder nicht mehr in Ihrem Depot oder für das Investmentvermögen wurde ein Null-Wert geliefert.														
⑤ Intransparente ausländische Investmentvermögen i.S.d. § 6 InvStG: Bestand zum 31.12.2006 und/oder Ausschüttungen in 2006 (ohne Quellensteuer nach EU-Zinsrichtlinie)														
Bezeichnung	Währung	Transaktion	Datum	Stückzahl	Ausschüttungen EUR	Ausländische Quellensteuer EUR	Werbungskosten EUR							
Frankreich														
Gr&B Japan Small Cap Fund A	JPY	Dividend	12.12.2006	152,23	289,54	43,36	10,00							
LU0055626700	143,48													
Summe					289,54	43,36	10,00							

Hier werden die in der Ertragnisaufstellung Gesamtübersicht 2006 (siehe erster Punkt „ERTRÄGNISAUFSTELLUNG GESAMTÜBERSICHT“) ausgewiesenen ausländischen Kapitalerträge näher aufgegliedert.

Zuerst werden die einzelnen Erträge aus verschiedenen verzinslichen (ausländischen) Wertpapieren aufgelistet ①, dann die Erträge aus verschiedenen (ausländischen) Aktien ①, dann die die Erträge aus verschiedenen (ausländischen) Investmentanteilen ② und schließlich die Erträge aus verschiedenen sonstigen ausländischen Kapitalanlagen ③. Innerhalb dieser vier Gruppen ausländischer Kapitalanlagen erfolgt die Einzelaufstellung zunächst sortiert nach Ländern. Innerhalb der Ländersortierung werden in die Anlage KAP zu übertragenden (und weitere) Daten nochmals je Kapitalanlage (Einkunftsquelle) aufgegliedert Daneben werden Zwischengewinne ausländischer Investmentanteile getrennt von den laufenden Erträgen aus diesen Anteilen ausgewiesen.

Aufgelistet werden alle ausländischen Kapitalanlagen, die sich zu irgendeinem Zeitpunkt des Jahres 2006 im bei MOVENTUM geführten Depot befanden. Zu den einzelnen ausländischen Kapitalanlagen bzw. Erträgen daraus werden folgende zusätzliche Angaben geliefert: Bezeichnung / ISIN der Kapitalanlage, Währung, bei Fremdwährung Devisenkurs (bei Zufluss der Erträge), (Zufluss)Datum, Ertragsverwendung, Transaktion und Stückzahl.

Wichtige Anmerkungen

- Für anrechenbarer Zinsabschlag ist - anders als in der Ertragnisaufstellung Gesamtübersicht 2006 - keine Spalte vorgesehen, da Fälle mit Einbehalt von Zinsabschlag - mangels inländischer (Depot-)Zahlstelle - in der Praxis so gut wie nicht vorkommen.
- ④ die Fußnote 1 („Zahlen sind bis zur Erstellung der Ertragnisaufstellung nicht geliefert worden . . .“) deckt folgende Fallgestaltung ab:
 - Die Kennzahlen sind von der Fondsgesellschaft bis zur Erstellung der Ertragnisaufstellung nicht oder nur teilweise geliefert worden, und man kann daher nicht ausschließen, dass das Investmentvermögen für den Anleger steuerlich relevante Kapitalerträge erzielt hat;

Bitte entnehmen Sie dem Jahres-/Rechenschaftsbericht für das jeweilige Investmentvermögen und/oder der von der Fondsgesellschaft im elektronischen Bundesanzeiger gemachten Veröffentlichungen auf der Internetseite <https://www.ebundesanzeiger.de>, ob und inwieweit Sie (weitere) inländische Kapitalerträge zu berücksichtigen haben.

- ④ die Fußnote 2 („Bei Ausschüttung oder zum ansonsten für die steuerliche Zurechnung der Erträge maßgeblichen Zeitpunkt befanden sich die Wertpapiere noch nicht oder nicht mehr in Ihrem Depot oder für das Investmentvermögen wurde ein Null-Wert geliefert“) deckt folgende Fallgestaltung ab:
 - Die Fälle, in denen Zahlen bis zur Erstellung der Ertragnisaufstellung zwar geliefert worden sind, eine Kapitalanlage (z.B. inländischer Investmentanteil) im Jahr 2006 auch Erträge abgeworfen hat, dem Anleger die Kapitalanlage zum maßgebenden Zeitpunkt (z.B. im Zeitpunkt des Gewinnverteilungsbeschlusses bei ausschüttenden Investmentvermögen bzw. Geschäftsjahresende des vollthesaurierenden Investmentvermögens) - nach dem Kenntnisstand von MOVENTUM - aber noch nicht oder nicht mehr persönlich zuzurechnen war, weil sie sich noch nicht oder nicht mehr im bei MOVENTUM geführten Depot befand.

War dem Anleger die Kapitalanlage im maßgebenden Zeitpunkt außerhalb des bei MOVENTUM geführten Depots zuzurechnen, so hat er diese inländischen Erträge zu addieren
 - Die Fälle in denen für das jeweilige Investmentvermögen ein Null-Wert geliefert wurde. Bei einem Ausschüttenden Fonds würde das dann bedeuten, dass keine Ausschüttung stattgefunden hat.

Intransparente ausländische Investmentvermögen i.S.d § 6 InvStG ⑥ (muss 5 sein)

Hier werden folgende (weder auf Seite 1 noch Seite 3 unter „Detaillierte ausländische Kapitalerträge“) erfasste Vorgänge ausgewiesen:

(1) Von intransparenten (ausländischen) Investmentvermögen im Jahr 2006 erhaltene Ausschüttungen. Für diesen Fall findet sich unter Spalte Transaktion die Beschreibung „Dividende“, unter Spalte Datum dasjenige der Ausschüttung, unter Spalte Stückzahl (von Anteilen) diejenigen des Anlegers zum Ausschüttungszeitpunkt und unter Spalte Ausschüttung dessen Gesamtbetrag für den Anleger (Ausschüttung je Anteil x Stückzahl zum Ausschüttungszeitpunkt).

(2) Zum 31.12.2006 gehaltene Anteile an intransparenten (ausländischen) Investmentvermögen. Für diesen Fall findet sich unter Spalte Transaktion die Beschreibung „Stand“, unter Spalte Datum der 31.12.2006, unter Spalte Stückzahl (von Anteilen) diejenige des Anlegers zum 31.12.2006 und unter Spalte Ausschüttung ein „-“.

Hat der Anleger aus Anteilen an einem intransparenten (ausländischen) Investmentvermögen in 2006 Ausschüttungen bezogen und hält er diese Anteile auch noch am 31.12.2006, so finden sich folglich zwei Einträge zu diesem intransparenten Investmentvermögen.

Bei intransparenten Investmentvermögen sind die Ausschüttungen, der Zwischengewinn sowie 70 % des Mehrbetrags beim Anleger anzusetzen, der sich zwischen dem ersten im Kalenderjahr festgesetzten Rücknahmepreis und dem letzten im Kalenderjahr festgesetzten Rücknahmepreis der Investmentanteile ergibt; mindestens aber sind 6 % des letzten im Kalenderjahr festgesetzten Rücknahmepreises anzusetzen (sog. intransparente (Straf-)Besteuerung). Anhand der Angaben in der Ertragnisaufstellung können die anzusetzenden Erträge also nicht ermittelt werden. Die Ertragnisaufstellung gibt aber Anhaltspunkte, für welche Anteile die - weitere Ermittlungen durch den Anleger erforderlich machende - Strafbesteuerung in Betracht kommt.

DETAILLIERTE ANRECHENBARE AUSLÄNDISCHE QUELLENSTEUERN NACH EU-ZINSRICHTLINIE (ANL. KAP)


MOVENTUM		Ertragnisaufstellung für das Jahr 2006					
Kontoinhaber: Herr Jean Tester / Frau Lena Tester							
Kontonummer: 4999999							
Detaillierte anrechenbare ausländische Quellensteuern nach EU-Zinsrichtlinie (Anl. KAP)							
Bezeichnung	ISIN	Währung	Devisenkurs	Transaktion	Datum	Bemessungsgrundlage für Quellensteuer EUR	Quellensteuerbetrag EUR
						3	4
Zusätzliche Wertpapiere							
Deutschland							
Commerzbank AG 7,25% 31.12.2009	DE0008033853	EUR	1	Kupon	31.12.2006	72,50	10,875
Luxemburg							
IT Holding Finance 9,875% 20.11.12	DE0008033853	EUR	1	Kupon	31.12.2006	72,50	10,875
Investmentanteile							
Deutschland							
Adeq AdRes Fund	DE0008471103	EUR	1	Dividend	31.05.2006	84,24	12,636
USG (D) Rent Euro Fund	DE0009752651	EUR	1	Dividend	30.09.2006	42,25	6,3375
DFT Thesaurus Fund Cap	DE0006150113	EUR	1	Verkauf	27.11.2006	183,41	27,5115
Vereinigte Staaten von Amerika							
Alger LargeCap Growth A Fund	USD1066668502	USD	1,3396	Dividend	01.08.2006	1.305,56	180,834
Pioneer Cash Reserves Fd A	US7237561046	USD	1,3596	Dividend	10.10.2006	642,26	86,336
Andere							
		EUR	1	HABENZINSEN PER 30.09.	30.09.2006	9,46	1,419
Summe						2.312,18	346,827

Hier werden die Kapitalerträge näher aufgelistet, von denen anrechenbare ausländische Quellensteuer nach EU-Zinsrichtlinie abgezogen wurde. Zuerst werden die Erträge aus entsprechenden verzinslichen Wertpapieren aufgelistet ①, dann die Erträge aus entsprechenden Investmentanteilen ① und schließlich die Erträge aus entsprechenden anderen Kapitalanlagen ②. Innerhalb dieser drei Gruppen von Kapitalanlagen erfolgt die Einzelaufstellung zunächst sortiert nach Ländern. Innerhalb der Ländersortierung werden die Daten nochmals je Kapitalanlage (Einkunftsquelle) aufgegliedert.

Die hier aufgelisteten Kapitalanlagen können auch bereits auf S. 2 oder S.3 der Ertragnisaufstellung aufgeführt sein.

Neben Angaben wie Bezeichnung / ISIN der Kapitalanlage, Währung, bei Fremdwährung Devisenkurs (bei Zufluss der Erträge), (Zufluss)Datum und Transaktion zeigt diese Seite je Kapitalanlage die Bemessungsgrundlage ③ für den Quellensteuerabzug und die Quellensteuerbeträge ④ (nach EU-Zinsrichtlinie).

AUSLÄNDISCHE EINKÜNFTE UND STEUERN (ANL. AUS)

MOVENTUM 								Ertragnisaufstellung für das Jahr 2006	
Kontoinhaber: Herr Jean Tester / Frau Lena Tester									
Kontonummer: 4999999									
Ausländische Einkünfte und Steuern (Anl. AUS)									
Bezeichnung ISIN	⑥ Einnahmen, die in den Zeilen 31 und 32 der Anlage KAP enthalten sind EUR	⑦ Einnahmen, die in den Zeilen 33 und 34 der Anlage KAP enthalten sind EUR	⑧ Einnahmen aus einem inländ. Sondervermögen, die aus ausländischen Quellen stammen, für die das Halbeinkünfteverfahren nicht gilt EUR	⑨ Einnahmen aus einem inländ. Sondervermögen, die aus ausländischen Quellen stammen, für die das Halbeinkünfteverfahren gilt EUR	⑩ Anr. ausl. Quellensteuer (einschl. fiktiver ausl. Steuer) EUR	⑪ Nach DBA (bzw. § 4 Abs. 1 InvStG) steuerfreie Einkünfte / Progressionsvorbehalt EUR			
	Zeile 6 Anlage AUS	Zeile 7 Anlage AUS	Zeile 8 Anlage AUS	Zeile 9 Anlage AUS	Zeile 17 Anlage AUS	Zeile 36 – 40 Anlage AUS			
Aus festverzinslichen Wertpapieren									
Luxemburg									
IF Holding Finance 0/375% 25.11.12 XS0203898567	591,25								
SOIL Carbon Lux GA 0.5 % 04/02/2012 XS0307854548	166,28								
Gesamtbetrag	849,51								
Aus Aktien									
Frankreich									
Alcega SA FR0000130007		5 425,58							
Groupe Danone FR0000122044		1 254,74							
Gesamtbetrag		6 680,30							
Vereinigte Staaten von Amerika									
Capo Systems Inc US1142168102		589,48							
Gesamtbetrag		589,48							
Aus Investmentanteilen									
Deutschland									
Besohvest 100 Fund DE0009310820			485,25		81,42				
KenAm grundinvest Fonds DE0007010200				555,75		342,50			
Gesamtbetrag			485,25	555,75	81,42	342,50			
Luxemburg									
Amer Exp Fd US Mid+Sm Cap Eq A Cap LU0061475777	125,78	52,78				20,17			
Gesamtbetrag	125,78	52,78				20,17			
Vereinigte Staaten von Amerika									
Alger LargeCap Growth A Fund US0105058802		1 205,56							
Pioneer Cash Reserves Fd A US1207651048	542,20								
Gesamtbetrag	842,26	1 205,56							
Gesamtbetrag	1 617,55	8 528,10	485,25	555,75	81,59	342,50			

* (1) Zum Wahlrecht Anrechnung oder Abzug vgl. Anleitung zur Anlage AUS, zu den Zeilen 4 bis 18 bzw. zu den Zeilen 12, 17 und 18

⑦ Die zweite Spalte zeigt ausländische, nicht nach einem Doppelbesteuerungsabkommen steuerfrei gestellte Erträge, die in den Zeilen 31 und 32 der Anlage KAP (=Erträge aus ausländischen Investmentanteilen, die noch dem Steuerregime des (alten) AusInvestmG unterfallen; Zinsen und andere Erträge (ohne Dividenden) aus (ausländischen) Sparguthaben, festverzinslichen Wertpapieren (einschließlich Stückzinsen) und Investmentanteilen (einschließlich Zwischengewinne), sofern sie schon dem Steuerregime des (neuen) InvStG unterfallen, sowie sonstige ausländische Kapitalerträge) enthalten sind, mithin auch nicht dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen. Diese ausländischen Erträge sind - ggf. zusammen mit entsprechenden weiteren Erträgen des Privatanlegers - in der Zeile 6 Anlage AUS auszuweisen. In diesem Zusammenhang ist auf eine Fiktion im InvStG hinzuweisen: Sind in den auf ausländische Investmentanteile ausgeschütteten sowie den ausschüttungsgleichen Erträgen Einkünfte enthalten, die mit deutscher Ertragsteuer belastet sind, so gelten diese Einkünfte hier als ausländische Einkünfte.

⑧ Die dritte Spalte zeigt ausländische, nicht nach einem Doppelbesteuerungsabkommen steuerfrei gestellte Erträge, die in den Zeilen 33 und 34 der Anlage KAP (= Dividenden und ähnliche Erträge aus (ausländischen) Aktien und anderen (ausländischen) Anteilen; Dividenden und ähnliche

Erträge aus (ausländischen) Investmentanteilen, sofern sie schon dem Steuerregime des (neuen) InvStG unterfallen) enthalten sind, mithin also dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen. Diese ausländischen Erträge sind - ggf. zusammen mit entsprechenden weiteren Erträgen des Privatanlegers - in der Zeile 7 Anlage AUS auszuweisen, und zwar - obwohl hälftig steuerfrei - mit dem vollen Betrag. In diesem Zusammenhang ist wiederum auf die Fiktion im InvStG (für ausländische Investmentanteile) hinzuweisen, wonach Einkünfte, die mit deutscher Ertragsteuer belastet sind, als ausländische Einkünfte gelten.

❷ Die vierte Spalte zeigt Erträge aus einem inländischen Sondervermögen, die aus ausländischen Quellen stammen, nicht nach einem Doppelbesteuerungsabkommen steuerfrei gestellt sind und für die auch das Halbeinkünfteverfahren nicht gilt. Diese ausländischen Einkünfte sind - ggf. zusammen mit entsprechenden weiteren Einkünften des Privatanlegers - in der Zeile 8 Anlage AUS auszuweisen.


❸ Die fünfte Spalte zeigt Erträge aus einem inländischen Sondervermögen, die aus ausländischen Quellen stammen, zwar nicht nach einem Doppelbesteuerungsabkommen steuerfrei gestellt sind, für die aber das Halbeinkünfteverfahren gilt. Diese ausländischen Einkünfte sind - ggf. zusammen mit entsprechenden weiteren Einkünften des Privatanlegers - in der Zeile 9 Anlage AUS auszuweisen, und zwar - obwohl hälftig steuerfrei - mit dem vollen Betrag.

❹ In der sechsten Spalte werden die ebenfalls in Anlage AUS nachgefragten anrechenbaren ausländischen (Quellen-)Steuern (einschließlich anrechenbarer fiktiver ausländischer Steuer und deutscher Ertragsteuer auf fiktive ausländische Einkünfte ausländischer Investmentvermögen) ausgewiesen. Diese sind - ggf. zusammen mit entsprechenden weiteren anrechenbaren ausländischen (Quellen-)Steuerbeträgen des Privatanlegers - in Zeile 17 Anlage AUS zu übertragen; die Berechnung des Anrechnungshöchstbetrages kann es aber erforderlich machen, die anrechenbare ausländische (Quellen-)Steuer den einzelnen Kapitalanlagen bzw. Ertragsteilen der Investmentanlage (Halbeinkünfteverfahren / kein Halbeinkünfteverfahren) zuzurechnen. Für den Fall, dass der Anleger (ausnahmsweise) statt Steueranrechnung den Steuerabzug beantragt, hat er die abzugsfähigen ausländischen (Quellen-)Steuerbeträge, die von den anrechenbaren ausländischen (Quellen-)Steuerbeträgen abweichen können, im Einzelnen zu ermitteln.

❺ In der siebten Spalte werden nach § 4 Abs. 1 InvStG unter Progressionsvorbehalt steuerbefreite ausländische Erträge (insbesondere Erträge aus ausländischen Immobilien von Investmentvermögen) ausgewiesen. Diese sind - ggf. zusammen mit entsprechenden weiteren Einkünften des Privatanlegers - in Zeile 36 – 40 Anlage AUS zu übertragen. Nicht enthalten sind hier die noch nach § 40 Abs. 1 KAGG steuerbefreiten Erträge aus (inländischen) Investmentanteilen. Dasselbe gilt für ausländische Erträge aus Direktanlagen, die (ausnahmsweise) nach einem Doppelbesteuerungsabkommen steuerbefreit sind.

❻ In der ersten Spalte werden die Kapitalanlagen, deren Erträge zur Anrechnung ausländischer (Quellen-)Steuern berechtigen bzw. (bei Investmentanlagen) nach § 4 Abs. 1 InvStG steuerbefreit sind, unter Angabe der ISIN einzeln aufgelistet. Zuerst werden die Erträge aus entsprechenden verzinslichen Wertpapieren aufgelistet ❷, dann die Erträge aus entsprechenden Aktien ❸, und schließlich die Erträge aus entsprechenden Investmentanteilen ❹. Innerhalb dieser drei Gruppen von Kapitalanlagen erfolgt die Einzelaufstellung zunächst sortiert nach Ländern. Innerhalb der Ländersortierung werden die Daten nochmals je Kapitalanlage (Einkunftsquelle) aufgegliedert.

SONSTIGE EINKÜNFTE GESAMTÜBERSICHT

 Erträgnisaufstellung für das Jahr 2006									
Kontoinhaber: Herr Jean Tester / Frau Lena Tester									
Kontonummer: 4999999									
Sonstige Einkünfte Gesamtübersicht (Anl. SO)									
Sonstige Einkünfte aus Verkauf von Anlagen, die dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen ①									
ISIN	Bezeichnung	Datum	Transaktion	Gesamt		Spekulationsgeschäfte		Ausgaben EUR	Spekulationsgewinn/- verlust EUR
				Stückzahl	Verkaufspreis EUR	Verkaufspreis x Stückzahl EUR	Ankaufspreis x Stückzahl EUR		
Vereinigte Staaten von Amerika									
US0019575051	AT&T Corporation	12.09.2006	Verkauf	150	20,36	1 017,60	1 000	10	17,60
								Anlagen SO der Einkommensteuererklärung	
								SO Zeile 47, Spalte 2/3	
Gesamtbetrag des Spekulationsgewinn/-verlustes aus Verkauf von Anlagen, die dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen									
Sonstige Einkünfte aus Verkauf von Anlagen, die dem Halbeinkünfteverfahren nicht unterliegen ①									
ISIN	Bezeichnung	Datum	Transaktion	Gesamt		Spekulationsgeschäfte		Ausgaben EUR	Spekulationsgewinn/- verlust EUR
				Stückzahl	Verkaufspreis EUR	Verkaufspreis x Stückzahl EUR	Ankaufspreis x Stückzahl EUR		
Deutschland									
DE0008475013	DIT Thesaurus Fund Cap	27.11.2006	Verkauf	152,84	100	15 284	15 000	10	284
								Anlagen SO der Einkommensteuererklärung	
								SO Zeile 46, Spalte 2/3	
Gesamtbetrag des Spekulationsgewinn/-verlustes aus Verkauf von Anlagen, die dem Halbeinkünfteverfahren nicht unterliegen									
Mögliche weitere private Veräußerungsgeschäfte (Depotüberträge etc.) ②									
ISIN	Bezeichnung	Transaktion Stückzahl ⁽¹⁾	Zeitpunkt des Ankaufs (Datum)		Zeitpunkt des Verkaufs (Datum)		Ausgaben EUR	Dem Halbeinkünfte- verfahren unterliegend	
			Ankaufspreis EUR		Verkaufspreis EUR				
Vereinigte Staaten von Amerika									
US0019575051	AT&T Corporation	Einlieferung frei von Zahlung 50	02.03.2005	Unbekannt	12.09.2006	20,36	3	Ja	
Deutschland									
DE0008475013	DIT Thesaurus Fund Cap	Auslieferung frei von Zahlung 200	15.06.2005	80	21.12.2006	Unbekannt	5	Nein	
<small>(1) Die hier ausgewiesene Stückzahl kann von der tatsächlichen Gesamtstückzahl der Transaktion (Verkauf oder Entnahme aus dem bei MOVENTUM geführten Depot) abweichen, wenn dieser unter Berücksichtigung der sog. FIFO-Methode unterschiedliche Ankaufs- und/oder Einlagevorgänge zuzurechnen sind</small>									

Sonstige Einkünfte aus Verkauf von Anlagen (Halbeinkünfteverfahren)

① Hier werden zunächst „Spekulationsgeschäfte“ dargestellt, deren Ergebnisse dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen. Der hierzu ausgewiesene Gesamtbetrag ist - ggf. zusammen mit entsprechenden weiteren Einkünften des Privatanlegers - in die Zeile 47, Spalte 2/3 Anlage SO zu übernehmen.

Sonstige Einkünfte aus Verkauf von Anlagen (kein Halbeinkünfteverfahren)

① Dann werden „Spekulationsgeschäfte“ dargestellt, deren Ergebnisse nicht dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen. Der hierzu ausgewiesene Gesamtbetrag ist - ggf. zusammen mit entsprechenden weiteren Einkünften des Privatanlegers - in die Zeile 49, Spalte 2/3 Anlage SO zu übernehmen.

Mögliche weitere private Veräußerungsgeschäfte (Depotwechselfälle etc.)

② In den Fällen, in denen Kapitalanlagen in das bei MOVENTUM geführte Depot des Anlegers eingelegt werden (insbesondere Wechsel von einem anderen Depot) bzw. aus dem bei MOVENTUM für den Anleger geführten Depot entnommen werden (insbesondere Wechsel in ein anderes Depot) kann MOVENTUM mangels Kenntnis von Ankaufzeitpunkt und -preis bzw. Verkaufszeitpunkt und -preis nicht ermitteln, ob und ggf. in welcher Höhe ein „Spekulationsgeschäft“ vorliegt. Diese Fälle werden hier ausgewiesen. Dabei wird statt dem Zeitpunkt des An- oder Verkaufs der Zeitpunkt der Einlage bzw. Entnahme und als An- bzw. Verkaufspreis „unbekannt“ angegeben. Die hier ausgewiesene Stückzahl kann von der tatsächlichen Gesamtstückzahl der Transaktion (Verkauf oder Entnahme aus dem bei MOVENTUM geführten Depot) abweichen, wenn dieser unter Berücksichtigung der sog. FIFO-Methode unterschiedliche Ankaufs- und/oder Einlagevorgänge zuzurechnen sind

sichtigung der sog. FIFO Methode unterschiedlichen Ankaufs- und/oder Einlagevorgängen zuzuordnen ist.

(Beispiel 1: 1.3.06: Einlage von 100 Einheiten; 15.3.06: Ankauf von 50 Einheiten für je 10 €; 30.6.06: Verkauf von 125 Einheiten für je 15

Ausweis im 3. Abschnitt : Stückzahl 100, da 25 Einheiten unter Abschnitt 1 oder 2 erfasst sind.

Beispiel 2: 1.3.06: Ankauf von 100 Einheiten für je 10 €; 15.3.06: Ankauf von 50 Einheiten für je 12 €; 30.6.06: Entnahme von 125 Einheiten

Stückzahlausweise im 3. Abschnitt: 100 (Ankaufspreis v. je 10 €) und 25 (Ankaufspreis v. je 12 €)

Insofern kann anhand der Angaben in der Ertragnisaufstellung zwar nicht ermittelt werden, ob und ggf. in welcher Höhe „Spekulationsgeschäfte“ vorliegen. Die Ertragnisaufstellung gibt aber Anhaltspunkte, für welche Kapitalanlagen weitere Ermittlungen in dieser Richtung für den Anleger in Betracht kommen.

MOVENTUM kann auch nicht beurteilen, ob „Spekulationsgewinne“ (ausnahmsweise) nach einem Doppelbesteuerungsabkommen steuerfrei gestellt sind. Gewinne aus außerhalb der „Spekulationsfrist“ getätigten Veräußerungen von Kapitalgesellschaftsanteilen (i.S.d. § 17 EStG) weist die Ertragnisaufstellung nicht aus.

Auch insofern empfehlen wir Ihnen, die Ertragnisaufstellung im Detail mit Ihrem Steuer- oder Rechtsberater durchzusprechen.

WAS WURDE NICHT BERÜCKSICHTIGT

MOVENTUM kann aufgrund der ihr zur Verfügung gestellten Informationen keine endgültige Einstufung als transparentes, semitransparentes oder intransparentes Investmentvermögen vornehmen. Bei als intransparent eingestuftem Investmentvermögen können die (nach § 6 InvStG) anzusetzenden Erträge anhand der Angaben in der Ertragnisaufstellung nicht ermittelt werden.

Hat ein Investmentvermögen zu Kapitalerträgen beim Anleger führende Erträge im Jahr 2006, aber diese Erträge bis zur Erstellung der Ertragnisaufstellung nicht an WM (WM = Wertpapier-Mitteilung – ein deutscher Wirtschaftsinformationsdienst) geliefert, so fehlen die Kapitalerträge aus dieser Investmentanlage in der Ertragnisaufstellung. Diese sind dann mit einer entsprechenden Fußnote gekennzeichnet.

Erträge ausschüttender Investmentvermögen, die für bestimmte Jahre keine Ausschüttungen vornehmen, sondern die Erträge thesaurieren, werden in diesen Jahren nicht erfasst.

Die in der Ertragnisaufstellung ausgewiesenen Ausgaben der Anleger sind noch den (steuerpflichtigen, voll oder hälftig steuerbefreiten und nicht steuerbaren) Erträgen zuzuteilen.

MOVENTUM weist (nochmals) ausdrücklich darauf hin, dass insbesondere die folgenden Geschäftsvorfälle/Positionen in der Ertragnisaufstellung nicht erfasst sind:

- gesellschaftsrechtliche Vorgänge (z.B. Teilung von Investmentvermögen);
- Erträge deutscher Investmentvermögen, die noch dem Körperschaftsteueranrechnungsverfahren unterlegen haben;
- nicht erstatteter Zinsabschlag (z.B. bei thesaurierenden deutschen Investmentvermögen);
- steuerbefreite ausländische Erträge aus Investmentanlagen, sofern sie noch nicht dem neuen Recht (= InvStG) unterliegen, und aus Direktanlagen;

- abzugsfähige ausländische Steuern;
- anrechenbare ausländische Steuern auf Investmentanlagen, sofern die Erträge daraus noch nicht dem neuen Recht (= InvStG) unterliegen;
- Währungskursgewinne oder –verluste (innerhalb der „Spekulationsfrist“);
- (mögliche) „Spekulationsgewinne oder –verluste“ in Fällen, in denen Kapitalanlagen in das bei MOVENTUM geführte Depot des Anlegers übertragen wurden (insbesondere Wechsel von einem anderen Depot) bzw. aus dem bei MOVENTUM für den Anleger geführten Depot entnommen wurden (insbesondere Wechsel in ein anderes Depot);
- Gewinne aus außerhalb der „Spekulationsfrist“ getätigten Veräußerungen von Kapitalgesellschaftsanteilen i.S.d. § 17 EStG;

MOVENTUM kann auch nicht beurteilen, ob „Spekulationsgewinne“ (ausnahmsweise) nach einem Doppelbesteuerungsabkommen steuerfrei gestellt sind.

Zusätzliche Informationen zu den Investmentanlagen kann der Anleger aus den Jahres-/ Rechenschaftsberichten der Investmentgesellschaft bzw. den Veröffentlichungen, welche die Investmentgesellschaft im elektronischen Bundesanzeiger (vgl. <https://www.ebundesanzeiger.de>) macht, entnehmen.

Zudem kann MOVENTUM nicht beurteilen, ob die Erträge und ggf. Steueranrechnungsbeträge steuerrechtlich demjenigen zuzuordnen sind, auf dessen Name die Ertragnisaufstellung und ggf. die Bescheinigung über die einbehaltene EU-Quellensteuer ausgestellt sind (= Konto-/Depotinhaber). Insbesondere bei Treuhandverhältnissen, ggf. aber auch bei minderjährigen Konto-/Depotinhaber kann eine abweichende steuerrechtliche Zurechnung in Betracht kommen. Diese Frage hat der Anleger (mit seinem Steuer- bzw. Rechtsberater) zu klären.

Ertragnisaufstellung Gesamtübersicht
2006

Ertragnisaufstellung für das Jahr 2006

Kontoinhaber: Herr Jean Tester / Frau Luna Tester
Kontonummer: 459595

Inländische Kapitalerträge (inkl. KAP)	Einnahmen EÜR	Abrechenbare Kapitalerträge EÜR	Abrechenbarer Zinsschlag EÜR
Zinsen und andere Erträge (ohne Dividenden) aus verschiedenen Wertpapieren (Bankguthaben, Sparkonto)	40,00		
Zins- und Dividenden-Erträge (inkl. Zinsen) aus festverzinslichen Wertpapieren (Bankguthaben, Sparkonto)	343,50	19,20	
Zins- und Dividenden-Erträge (inkl. Zinsen) aus festverzinslichen Wertpapieren (Bankguthaben, Sparkonto)	84,20	5,34	
Zins- und Dividenden-Erträge (inkl. Zinsen) aus festverzinslichen Wertpapieren (Bankguthaben, Sparkonto)	64,20		
Zins- und Dividenden-Erträge (inkl. Zinsen) aus festverzinslichen Wertpapieren (Bankguthaben, Sparkonto)	114,00		
Zins- und Dividenden-Erträge (inkl. Zinsen) aus festverzinslichen Wertpapieren (Bankguthaben, Sparkonto)	4.405,00		
Zins- und Dividenden-Erträge (inkl. Zinsen) aus festverzinslichen Wertpapieren (Bankguthaben, Sparkonto)	1.200,00		
Abrechenbare ausländische Quellensteuern nach EU-Zinsrichtlinie (inkl. KAP)			
Zins- und Dividenden-Erträge (inkl. Zinsen) aus festverzinslichen Wertpapieren (Bankguthaben, Sparkonto)	40,00		
Zins- und Dividenden-Erträge (inkl. Zinsen) aus festverzinslichen Wertpapieren (Bankguthaben, Sparkonto)	1,00		
Zins- und Dividenden-Erträge (inkl. Zinsen) aus festverzinslichen Wertpapieren (Bankguthaben, Sparkonto)	106,48		

**Ertragnisaufstellung
Teil 1**

2006

Anlage KAP

Steuernummer: []

Einkünfte aus Kapitalvermögen, Anrechnung von Steuern

Zinsen und andere Erträge (ohne Dividenden)	Einnahmen		Abrechenbare und inländische Zinsschläge / Kapitalerträge
	1	2	
aus Guthaben und Einlagen (z. B. Sparkonten)			
aus Bausparguthaben			
aus verschiedenen Wertpapieren (Bankguthaben, Sparkonto)	72,50		
aus Teilguthaben mit festverzinslichen Wertpapieren			
aus Investmenterträgen	343,50		
aus sonst. Kapitalerträgen jeder Art, die dem Steuerpflichtigen zufließen			
Summe der Zeilen 4 bis 6 (Zinsschlag)			40,00
aus Wertpapieren und Genossenschaften			
aus Lebensversicherungen, soweit abwesende Steuerpflichtig			
aus einer Gesellschaft / bei postulierte Darlehen			
Summe der Zeilen 11 bis 13 (Kapitalerträge)			25,00
aus sonst. Kapitalerträgen jeder Art, die dem Steuerpflichtigen zufließen (z. B. Kapitalerträge)			
Summe der Zeilen 14 bis 15	30,00	21,00	
die vom Finanzamt für Steuererstattungen gezahlt wurden			
Dividenden und ähnliche Erträge – Abrechnungen verfahren			
aus Investmenterträgen			
aus ausländischen Körperschaftsteuer zu Zeile 10			
Summe der vergrößerten Körperschaftsteuer			0,00
Dividenden und ähnliche Erträge – Halbesonntagsverfahren – aus Aktien und anderen Anteilen (Bankguthaben)			
aus Investmenterträgen aus Leistungen aus nicht von der Körperschaftsteuer befreiten Körperschaft Personenerwerbungs-Gesellschaftsvermögen			
Summe	10,00	17,00	0,00

**Anlage KAP
Seite 1**

Die Zahlen der zweiten Zeile sind in Zeile 8 Anlage KAP, Spalte 1, 2 (Einnahmen) zu übernehmen.

Ertragnisaufstellung für das Jahr 2006

Ertragnisaufstellung Gesamtübersicht
2006

Einheiten EUR	Anrechenbare Kapitalertragsteuer EUR	Anrechenbarer Zinszuschlag EUR
72,50	16,30	
102,56		
642,25		
114,40		
6.402,60		
1.202,00		
Summe der anrechenbaren Einkünfte nach EU-Zinsaufschlag (inkl. KAP)		
402,84		
Anrechenbare Solidarzuschläge (inkl. KAP)		
1,00		
Einbehaltenes Einkommen (inkl. KAP)		
403,84		

Ertragnisaufstellung Teil 1

2006

Anlage KAP
zur Einkommensteuererklärung
zur Festsetzung der Einkünfte

Einkünfte aus Kapitalvermögen, Anrechnung von Steuern

Zinsen und andere Erträge (ohne Dividenden)	Erträge aus Dividenden (einschließlich festgestellter Erträge, zuzurechnender (vergüteter Kapitalertragsteuer / Zinszuschlag / Solidarzuschlag / Körperschaftsteuer) (Einkünfte)	Arbeitsverträge und (sonstige) Einkünfte aus Kapitalertragsteuer (einschließlich festgestellter Erträge)	Summe
4			
5			
6	72,50		
7			
8	343,50		
9			
10			402,84
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21	162,58		
22		15,20	
23			
24			

Anlage KAP Seite 1

Die Zahlen der dritten Zeile sind in Zeile 21 Anlage KAP, Spalte 1, 2 (Einnahmen) und 3 (anrechenbare Kapitalertragsteuer) zu übernehmen.

Ertragnisaufstellung für das Jahr 2006

Ertragnisaufstellung Gesamtübersicht
2006

	Einmalen EUR	Anrechenbare Kapitalerträge EUR	Anrechenbare Zinsen EUR
Inländische Kapitalerträge (inkl. KAP)			
Zinsen aus öffentlichen Anleihen (insbesondere Bundesanleihen)	72,00		
Zinsen aus anderen öffentlichen Anleihen (insbesondere Bundesanleihen)	342,00		
Zinsen aus anderen öffentlichen Anleihen (insbesondere Bundesanleihen)	102,00	10,30	
Zinsen aus anderen öffentlichen Anleihen (insbesondere Bundesanleihen)	84,84	0,54	
Anrechenbare Kapitalerträge (inkl. KAP)			
Zinsen aus öffentlichen Anleihen (insbesondere Bundesanleihen)	174,40		
Zinsen aus anderen öffentlichen Anleihen (insbesondere Bundesanleihen)	1,08		
Anrechenbare ausländische Quellensteuern nach ZIV-Zurechnung (inkl. KAP)			
Zinsen aus öffentlichen Anleihen (insbesondere Bundesanleihen)	40,84		
Zinsen aus anderen öffentlichen Anleihen (insbesondere Bundesanleihen)	1,08		
Anrechenbare ausländische Quellensteuern nach ZIV-Zurechnung (inkl. KAP)			
Zinsen aus öffentlichen Anleihen (insbesondere Bundesanleihen)	40,84		
Zinsen aus anderen öffentlichen Anleihen (insbesondere Bundesanleihen)	1,08		
Anrechenbare ausländische Quellensteuern nach ZIV-Zurechnung (inkl. KAP)			
Zinsen aus öffentlichen Anleihen (insbesondere Bundesanleihen)	40,84		
Zinsen aus anderen öffentlichen Anleihen (insbesondere Bundesanleihen)	1,08		

Ertragnisaufstellung
Teil 1

Anlage AUS besitzend	Erträge		Anrechnungen auf ausländische Zinsabzug	
	Stichtag / Einzahlung / Einzahlung	Stichtag / Einzahlung / Einzahlung	Stichtag / Einzahlung / Einzahlung	Stichtag / Einzahlung / Einzahlung
31	642,26			
32	174,40			
33	5.425,56			
34	1.205,56			
35				
36				
37				
38				
39				
40				
41				
42				
43				
44				
45				
46				
47				
48				
49				
50				
51				
52				

Anlage KAP
Seite 2

Die Zahlen der vierten Zeile sind Zeile 34 Anlage KAP, Spalte 1, 2 zu übernehmen.

Anrechenbare ausländische Quellensteuer nach EU Zinsrichtlinie

- Siehe hierzu Teil 1 der Ertragnisaufstellung

Ertragnisaufstellung für das Jahr 2006

Kontoinhaber: Herr Jean Tester / Frau Lena Tester
Kontonummer: 4999999

Ertragnisaufstellung Gesamtübersicht 2006

Ertragsart	Ertragsart	Ertragsart	Ertragsart
Ertrag	Zinsen	Ertrag	Zinsen
43	44	45	46
47	48	49	50
51	52	53	54
55	56	57	58
59	60	61	62
63	64	65	66
67	68	69	70
71	72	73	74
75	76	77	78
81	82	83	84
85	86	87	88
91	92	93	94
95	96	97	98
101	102	103	104
105	106	107	108
111	112	113	114
115	116	117	118
121	122	123	124
125	126	127	128
131	132	133	134
135	136	137	138
141	142	143	144
145	146	147	148
151	152	153	154
155	156	157	158
161	162	163	164
165	166	167	168
171	172	173	174
175	176	177	178
181	182	183	184
185	186	187	188
191	192	193	194
195	196	197	198
201	202	203	204
205	206	207	208
211	212	213	214
215	216	217	218
221	222	223	224
225	226	227	228
231	232	233	234
235	236	237	238
241	242	243	244
245	246	247	248
251	252	253	254
255	256	257	258
261	262	263	264
265	266	267	268
271	272	273	274
275	276	277	278
281	282	283	284
285	286	287	288
291	292	293	294
295	296	297	298
301	302	303	304
305	306	307	308
311	312	313	314
315	316	317	318
321	322	323	324
325	326	327	328
331	332	333	334
335	336	337	338
341	342	343	344
345	346	347	348
351	352	353	354
355	356	357	358
361	362	363	364
365	366	367	368
371	372	373	374
375	376	377	378
381	382	383	384
385	386	387	388
391	392	393	394
395	396	397	398
401	402	403	404
405	406	407	408
411	412	413	414
415	416	417	418
421	422	423	424
425	426	427	428
431	432	433	434
435	436	437	438
441	442	443	444
445	446	447	448
451	452	453	454
455	456	457	458
461	462	463	464
465	466	467	468
471	472	473	474
475	476	477	478
481	482	483	484
485	486	487	488
491	492	493	494
495	496	497	498
501	502	503	504
505	506	507	508
511	512	513	514
515	516	517	518
521	522	523	524
525	526	527	528
531	532	533	534
535	536	537	538
541	542	543	544
545	546	547	548
551	552	553	554
555	556	557	558
561	562	563	564
565	566	567	568
571	572	573	574
575	576	577	578
581	582	583	584
585	586	587	588
591	592	593	594
595	596	597	598
601	602	603	604
605	606	607	608
611	612	613	614
615	616	617	618
621	622	623	624
625	626	627	628
631	632	633	634
635	636	637	638
641	642	643	644
645	646	647	648
651	652	653	654
655	656	657	658
661	662	663	664
665	666	667	668
671	672	673	674
675	676	677	678
681	682	683	684
685	686	687	688
691	692	693	694
695	696	697	698
701	702	703	704
705	706	707	708
711	712	713	714
715	716	717	718
721	722	723	724
725	726	727	728
731	732	733	734
735	736	737	738
741	742	743	744
745	746	747	748
751	752	753	754
755	756	757	758
761	762	763	764
765	766	767	768
771	772	773	774
775	776	777	778
781	782	783	784
785	786	787	788
791	792	793	794
795	796	797	798
801	802	803	804
805	806	807	808
811	812	813	814
815	816	817	818
821	822	823	824
825	826	827	828
831	832	833	834
835	836	837	838
841	842	843	844
845	846	847	848
851	852	853	854
855	856	857	858
861	862	863	864
865	866	867	868
871	872	873	874
875	876	877	878
881	882	883	884
885	886	887	888
891	892	893	894
895	896	897	898
901	902	903	904
905	906	907	908
911	912	913	914
915	916	917	918
921	922	923	924
925	926	927	928
931	932	933	934
935	936	937	938
941	942	943	944
945	946	947	948
951	952	953	954
955	956	957	958
961	962	963	964
965	966	967	968
971	972	973	974
975	976	977	978
981	982	983	984
985	986	987	988
991	992	993	994
995	996	997	998
1001	1002	1003	1004
1005	1006	1007	1008

Ertragnisaufstellung Teil 1

2006AnlKAP02NET

Ertragsart	Ertragsart	Ertragsart	Ertragsart
Ertrag	Zinsen	Ertrag	Zinsen
31	32	33	34
35	36	37	38
39	40	41	42
43	44	45	46
47	48	49	50
51	52	53	54
55	56	57	58
59	60	61	62
63	64	65	66
67	68	69	70
71	72	73	74
75	76	77	78
79	80	81	82
83	84	85	86
87	88	89	90
91	92	93	94
95	96	97	98
99	100	101	102
103	104	105	106
107	108	109	110
111	112	113	114
115	116	117	118
119	120	121	122
123	124	125	126
127	128	129	130
131	132	133	134
135	136	137	138
139	140	141	142
143	144	145	146
147	148	149	150
151	152	153	154
155	156	157	158
159	160	161	162
163	164	165	166
167	168	169	170
171	172	173	174
175	176	177	178
179	180	181	182
183	184	185	186
187	188	189	190
191	192	193	194
195	196	197	198
199	200	201	202
203	204	205	206
207	208	209	210
211	212	213	214
215	216	217	218
219	220	221	222
223	224	225	226
227	228	229	230
231	232	233	234
235	236	237	238
239	240	241	242
243	244	245	246
247	248	249	250
251	252	253	254
255	256	257	258
259	260	261	262
263	264	265	266
267	268	269	270
271	272	273	274
275	276	277	278
279	280	281	282
283	284	285	286
287	288	289	290
291	292	293	294
295	296	297	298
299	300	301	302
303	304	305	306
307	308	309	310
311	312	313	314
315	316	317	318
319	320	321	322
323	324	325	326
327	328	329	330
331	332	333	334
335	336	337	338
339	340	341	342
343	344	345	346
347	348	349	350
351	352	353	354
355	356	357	358
359	360	361	362
363	364	365	

Diese ausländische Quellensteuer wird bei entsprechendem Nachweis in voller Höhe auf die deutsche Einkommensteuer angerechnet. Zum Nachweis dient die der Ertragnisaufstellung beigefügte Bescheinigung von MOVENTUM S.C.A. (Steuergutschrift nach Art. 14 ZinsRL), welche mit der Einkommensteuererklärung einzureichen ist :

Steuergutschrift / crédit d'impôt / Belastungsverrekening / tax credit
nach Artikel 14 ZinsRL / § 14 Abs. 2 ZIV

Der Unterzeichner bestätigt, dass die Zahlstelle
Le soussigné certifie que l'agent payeur / de ondergetekende bevestigt dat de uitbetalende instantie
/ the undersigned certifies that the paying agent

Movetum S.C.A.
Firma oder Bezeichnung/ Désignation ou raison sociale / Benaming of Firma / company or corporate name

Movetum S.C.A., Luxembourg
Anschrift oder Sitz/ Adresse ou siège social / adres of maatschappelijke zetel / address or registered office

rue Eugène Ruppert, 12
Straße und Hausnummer / Rue et n° / straat en nr. / street and street number

L-2453 Luxembourg
Postleitzahl, Ort / Code postal, localité / Postcode, Gemeente / Postal code, City

19.03.2007
am Zahlungstag/ date de payment / datum van de betaling / date of payment

Quellensteuern einbehalten hat über Euro 42,7 *
/ a prélevé une retenue à la source de Euro:
/ heeft de bronbelasting ingehouden van Euro:
/ has taken a withholding tax about Euro:

dem wirtschaftlichen Eigentümer
/ le bénéficiaire effectif / de uiteindelijke geadvigde / the beneficial owner

Name und Vornamen / nom et prénoms / naam en voornamen / family name and given names:

Straße und Hausnummer / Rue et n° / straat en nr. / street and street number:

Postleitzahl, Wohnort / code postal, localité / Postcode, Gemeente / postal code, city


Steuer-/Identifikationsnummer / numéro d'identification fiscal / fiscaal identificatienummer / tax identification number:

oder Geburtsdatum und -ort / ou date et lieu de naissance / of geboortedatum en -plaats / or date and place of birth:

Movetum S.C.A
12, rue Eugène Ruppert
L-2453 LUXEMBOURG

Datum, Unterschrift und Stempel
Date, signature et cachet de l'agent payeur / datum, handtekening en stempel van de uitbetalende instantie
/ date, signature and stamp of the paying agent

* einbehalten auf in 2006 verrealiserte Erträge



Anrechenbare Solidaritätszuschläge

- Siehe hierzu Teil 1 der Ertragnisaufstellung

Ertragnisaufstellung für das Jahr 2006

Kontoinhaber: Herr Jean Tester / Frau Lena Tester
Kontoknummer: 4995899

Ertragnisaufstellung Gesamtlübersicht
2006

	Einmalbetrag EUR	Anrechenbare Kapitalerträge EUR	Anrechenbarer Zinsabschlag EUR
Inländische Kapitalerträge (inkl. KAP)			
Zinsen aus inländischen Wertpapieren (einschließlich "Bauspar")	72,00		
Zinsen aus Anlage KAP, SpK 1, 2, 3 und 4	342,50		
Zinsen aus Anlage KAP, SpK 1, 2, 3 und 4 (einschließlich Zinsabschlag)		342,50	
Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)	182,56		
Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag) (über Bildung)	84,24		
Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag) (über Bildung)		10,30	
Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag) (über Bildung)		2,24	
Anrechenbare Kapitalerträge (inkl. KAP)			
Zinsen aus inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)	642,26		
Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)	114,40		
Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)	4.425,56		
Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)	1.205,56		
Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)	1.082,56		
Anrechenbare ausländische Kapitalerträge (inkl. KAP)			
Zinsen aus ausländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)	493,44		
Zinsen aus anderen ausländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)	108,48		
Zinsen aus anderen ausländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		1,08	
Anrechenbare Kapitalerträge (inkl. KAP)			
Zinsen aus inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		1.08	
Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		108,48	

Ertragnisaufstellung
Teil 1

2006AniKAP02NET

2006AniKAP02NET

Steuernummer	Anlage KAP besitzend	Ertrahmen (einschließlich Zinsabschlag, Dividenden, Zinsabschlag / Zinsabschlag / Zinsabschlag)	Anrechenbare Zinsabschläge / Kapitalerträge
		Sp. 1 / Dividenden / Zinsabschlag	Sp. 2 / Zinsabschlag
31	Zinsen und andere Erträge aus inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)	642,26	
32	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)	114,40	
33	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)	4.425,56	
34	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)	1.205,56	
35	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)	1.082,56	
36	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
37	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
38	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
39	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
40	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
41	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
42	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
43	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
44	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
45	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
46	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
47	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
48	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
49	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
50	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
51	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
52	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
53	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
54	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
55	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
56	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
57	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
58	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
59	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
60	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
61	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
62	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
63	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
64	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
65	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
66	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
67	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
68	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
69	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
70	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
71	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
72	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
73	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
74	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
75	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
76	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
77	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
78	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
79	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
80	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
81	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
82	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
83	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
84	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
85	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
86	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
87	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
88	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
89	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
90	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
91	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
92	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
93	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
94	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
95	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
96	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
97	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
98	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
99	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		
100	Zinsen aus anderen inländischen Wertpapieren (einschließlich Zinsabschlag)		

Anlage KAP
Seite 2

Der hier ausgewiesene Gesamtbetrag ist in Zeile 45 Anlage KAP zu übertragen.

Aufwendungen

- Siehe hierzu Teil 1 der Ertragnisaufstellung

Ertragnisaufstellung für das Jahr 2006

Ertragnisaufstellung Gesamtübersicht
2006

	Ertrahmen EUR	Anrechnung Kapitaleinzugsteuer EUR	Anrechnung Zinsabschlag EUR
Inländische Kapitalerträge (inkl. KAP)			
Zinsen und andere Erträge aus inländischen Wertpapieren (einschließlich Dividenden)	72,00		
Zins- und Dividenden aus inländischen Wertpapieren (einschließlich Dividenden)	342,00		
Zinsen und andere Erträge aus inländischen Wertpapieren (einschließlich Dividenden) - Halbjahreserträge	192,00	0,50	
Zinsen und andere Erträge aus inländischen Wertpapieren (einschließlich Dividenden) - Halbjahreserträge - Halbjahreserträge (einschließlich Dividenden)	84,00	0,54	
Ausländische Kapitalerträge (inkl. KAP)			
Zinsen und andere Erträge aus ausländischen Wertpapieren (einschließlich Dividenden)	642,26		
Zinsen und andere Erträge aus ausländischen Wertpapieren (einschließlich Dividenden) - Halbjahreserträge	174,40		
Zinsen und andere Erträge aus ausländischen Wertpapieren (einschließlich Dividenden) - Halbjahreserträge - Halbjahreserträge (einschließlich Dividenden)	4,49,02		
Zinsen und andere Erträge aus ausländischen Wertpapieren (einschließlich Dividenden) - Halbjahreserträge - Halbjahreserträge (einschließlich Dividenden) - Halbjahreserträge (einschließlich Dividenden)	1.262,98		
Anrechnung ausländischer Quellensteuern nach EU-Zustandshilfe (inkl. KAP)			
Summe aller anzurechnenden ausländischen Quellensteuern nach EU-Zustandshilfe	439,84		
Anrechnung Solidarzuschlag (inkl. KAP)			
Summe aller anzurechnenden Solidarzuschläge	1,08		
Kapitaleinzugsteuer (inkl. KAP)			
Anrechnung der Kapitalertragsteuer		1,08	

Ertragnisaufstellung Teil 1

Steuerformular

Ausländische Kapitalerträge (Anlage AUS bescheinigen)

(einschließlich Kapitalerträge, Zinsen, Dividenden, Zinsabschlag / Zinsabzug / Zinsabzug)

Zeilennummer	Beschreibung	Erträge		Anrechnung ausländischer Quellensteuern / Zinsabzug	
		1	2	3	4
31	Erträge aus ausländischen Wertpapieren (einschließlich Dividenden)	642,26			
32	Zinsen und andere Erträge aus inländischen Wertpapieren (einschließlich Dividenden)	174,40			
33	Zinsen und andere Erträge aus inländischen Wertpapieren (einschließlich Dividenden) - Halbjahreserträge	5,425,56			
34	Zinsen und andere Erträge aus inländischen Wertpapieren (einschließlich Dividenden) - Halbjahreserträge - Halbjahreserträge (einschließlich Dividenden)	1.205,56			
35	Hinzurechnungsbetrag nach § 10 Abs. 2				
36	Erträge aus Beteiligungen				
37	1. Beteiligung (Gesellschaft, Finanzamt, Steuerberater)				
38	2. Beteiligung (Gesellschaft, Finanzamt, Steuerberater)				
39	Inländische Zinsen und andere Erträge aus inländischen Wertpapieren (einschließlich Dividenden)				
40	Inländische Zinsen und andere Erträge aus inländischen Wertpapieren (einschließlich Dividenden) - Halbjahreserträge				
41	Inländische Zinsen und andere Erträge aus inländischen Wertpapieren (einschließlich Dividenden) - Halbjahreserträge - Halbjahreserträge (einschließlich Dividenden)				
42	Inländische Zinsen und andere Erträge aus inländischen Wertpapieren (einschließlich Dividenden) - Halbjahreserträge - Halbjahreserträge (einschließlich Dividenden) - Halbjahreserträge (einschließlich Dividenden)				
43	Anzurechnende Steuern				
44	Summe aller anzurechnenden ausländischen Quellensteuern nach der ZIV (B. geleglicher Besteuerung)			439,64	
45	Summe aller anzurechnenden Solidarzuschläge zur Kapitalertragsteuer / zum Zinsabzug			1,08	
46	Wertungskosten zu den inländischen Kapitalerträgen (den Zeilen 31 bis 33 und 35)				
47	Wertungskosten zu den ausländischen Kapitalerträgen (den Zeilen 31, 33 und 41)				
48	Wertungskosten zu den ausländischen Kapitalerträgen (den Zeilen 31, 33 und 41)				
49	Wertungskosten zu den ausländischen Kapitalerträgen (den Zeilen 31, 33 und 41)				
50	Wertungskosten zu den ausländischen Kapitalerträgen (den Zeilen 31, 33 und 41)				
51	Wertungskosten zu den ausländischen Kapitalerträgen (den Zeilen 31, 33 und 41)				
52	Steuerermittlungsmethode				

Anlage KAP Seite 2

Hier sind die MOVENTUM bekannten Aufwendungen, die dem Anleger in Zusammenhang mit den Kapitalerträgen entstanden sind, ausgewiesen. MOVENTUM vermag nicht zu beurteilen, inwiefern die Aufwendungen steuerlich voll, hälftig oder nicht abzugsfähig sind. Diese (und ggf. weitere) Aufwendungen sind den (steuerpflichtigen, voll oder hälftig steuerbefreiten und nicht steuerbaren) Erträgen noch zuzuteilen. Wir empfehlen Ihnen, Ihren Steuer- bzw. Rechtsberater mit der präzisen Ermittlung zu beauftragen.

MOVENTUM
Kontoinhaber: Herr Jean Tester / Frau Lena Tester
Kontonummer: 499999

Ertragsaufstellung für das Jahr 2006

Detaillierte ausländische Kapitalerträge und Steuern (Anl. KAP)

Bezeichnung	ISIN	Währung	Debitoren	Kreditoren	Transaktion	Datum	Beizugeh	Erträge aus ausländischen Investmentvermögen (Bruttoerträge) EUR	Zwischenergebnis EUR	Dividenden und Zinsen aus Aktien und anderen Wertpapieren (Bruttoerträge) EUR	Dividenden und Zinsen aus anderen Wertpapieren (Bruttoerträge) EUR
Verzinsliche Wertpapiere											
Leistung											
Commerzbank AG 7,20% 11.12.2006	DE0000020005	EUR			Kupon	31.12.2006	7,00	7,00			
Leistung											
Commerzbank AG 7,20% 11.12.2006	DE0000020005	EUR			Diskont	10.03.2006	-2.587,33				
Dividenden											
Bank für Sozialleistungen AG	DE0000000000	EUR			Kauf	20.03.2006	20		20,31		
Verzinsliche Staaten von Amerika											
High Yield Corp Senior A 5,25%	US0000000000	USD			Ausschüttung	31.03.2006	86				1.205,59
High Yield Corp Senior A 5,25%	US0000000000	USD			Ausschüttung	31.03.2006	86				1.205,59
Aktien											
Merck	DE0000000000	EUR			Interdividende	30.03.2006	1,00				
Summe											
							166,26	70,31			1.411,18

MOVENTUM
Kontoinhaber: Herr Jean Tester / Frau Lena Tester
Kontonummer: 499999

Ertragsaufstellung für das Jahr 2006

Detaillierte ausländische Kapitalerträge (Anl. KAP)

Bezeichnung	ISIN	Währung	Debitoren	Kreditoren	Transaktion	Datum	Beizugeh	Erträge aus ausländischen Investmentvermögen (Bruttoerträge) EUR	Zwischenergebnis EUR	Dividenden und Zinsen aus Aktien und anderen Wertpapieren (Bruttoerträge) EUR	Dividenden und Zinsen aus anderen Wertpapieren (Bruttoerträge) EUR
Verzinsliche Wertpapiere											
Leistung											
Commerzbank AG 7,20% 11.12.2006	DE0000020005	EUR			Kupon	31.12.2006	7,00	7,00			
Leistung											
Commerzbank AG 7,20% 11.12.2006	DE0000020005	EUR			Diskont	10.03.2006	-2.587,33				
Dividenden											
Bank für Sozialleistungen AG	DE0000000000	EUR			Kauf	20.03.2006	20		20,31		
Verzinsliche Staaten von Amerika											
High Yield Corp Senior A 5,25%	US0000000000	USD			Ausschüttung	31.03.2006	86				1.205,59
High Yield Corp Senior A 5,25%	US0000000000	USD			Ausschüttung	31.03.2006	86				1.205,59
Aktien											
Merck	DE0000000000	EUR			Interdividende	30.03.2006	1,00				
Summe											
							166,26	70,31			1.411,18

10) Daten werden für die Ermittlung der Ertragssteuern nicht genutzt werden. 10a) enthalten die zum Jahresabschlussstichtag für das Investmentvermögen ab und nach. 10b) Bei Ausschüttung oder zum Abschluss für die jeweilige Zeichnung der Erträge möglicherweise Teilzahlungen sein die Wertpapiere noch nicht oder nicht mehr in Ihrem Depot.

Intransparente ausländische Investmentvermögen i.S.d. § 6 InvStG: Bestand zum 31.12.2006 und/oder Ausschüttungen

Bezeichnung	ISIN	Währung	Debitoren	Kreditoren	Transaktion	Datum	Beizugeh
High Yield Corp Senior A 5,25%	US0000000000	USD				31.12.2006	102,33

MOVENTUM
Kontoinhaber: Herr Jean Tester / Frau Lena Tester
Kontonummer: 499999

Ertragsaufstellung für das Jahr 2006

Detaillierte anrechenbare ausländische Quellensteuern nach EU-Zinsrichtlinie (Anl. KAP)

Bezeichnung	ISIN	Währung	Debitoren	Kreditoren	Transaktion	Datum	Beizugeh	Quellensteuer für Kapitalerträge EUR	Quellensteuer nach EU-Zinsrichtlinie EUR
Verzinsliche Wertpapiere									
Leistung									
Commerzbank AG 7,20% 11.12.2006	DE0000020005	EUR			Kupon	31.12.2006	7,00		10,87
Leistung									
Commerzbank AG 7,20% 11.12.2006	DE0000020005	EUR			Diskont	10.03.2006	-2.587,33		10,87
Dividenden									
Bank für Sozialleistungen AG	DE0000000000	EUR			Kauf	20.03.2006	20		10,87
Verzinsliche Staaten von Amerika									
High Yield Corp Senior A 5,25%	US0000000000	USD			Ausschüttung	31.03.2006	1,00		10,87
High Yield Corp Senior A 5,25%	US0000000000	USD			Ausschüttung	31.03.2006	1,00		10,87
Aktien									
Merck	DE0000000000	EUR			Interdividende	30.03.2006	1,00		1,41
Summe									
							1.116,18		148,81

Teil 2, Teil 3 und Teil 4 der Steuermittelung von Moventum enthalten zum einen eine detaillierte Aufgliederung der in Teil 1 aufgeführten Summen. Dies wird zum Ausfüllen der Anlage KAP nicht benötigt. Sie dienen lediglich dazu die in Teil 1 aufgeführten Summen zu erklären und kann von Ihnen zu Kontrollzwecken herangezogen werden.

1 Teil 3 weist außerdem von so genannten „intransparenten“ ausländischen Investmentvermögen im Jahr 2006 erhaltene Ausschüttungen und die zum 31.12.2006 gehaltenen Anteile an solchen Investmentvermögen aus. Auf diese Investmentvermögen erfolgt eine so genannte „Straf-Besteuerung“, welche Sie mithilfe Ihres Steuer- oder Rechtsberaters ermitteln sollten (siehe hierzu auch weiter vorne unter „Besteuerung von Investmentanlagen – grundsätzliche Anmerkungen“ sowie Punkt (5) der detaillierten Erläuterungen zu dem Teil 3 unserer Ertragsaufstellung.

Ertragsaufstellung für das Jahr 2006

Ausländische Einkünfte und Steuern (Anl. AUS)

Ertragsaufstellung für das Jahr 2006

Kontoinhaber: Herr Jean Tester / Frau Lena Tester
Kontonummer: 4898999

Anlage AUS	Beschreibung	Einkünfte aus dem Ausland (in €)		Einkünfte aus dem Ausland (in €)		Einkünfte aus dem Ausland (in €)		Einkünfte aus dem Ausland (in €)	
		Zelle 11	Zelle 12	Zelle 13	Zelle 14	Zelle 15	Zelle 16	Zelle 17	Zelle 18
1	1. Einkünfte aus dem Ausland	107,22	195,22	107,22	195,22	107,22	195,22	107,22	195,22
2	2. Einkünfte aus dem Ausland	483,51	483,51	483,51	483,51	483,51	483,51	483,51	483,51
3	3. Einkünfte aus dem Ausland	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05
4	4. Einkünfte aus dem Ausland	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05
5	5. Einkünfte aus dem Ausland	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05
6	6. Einkünfte aus dem Ausland	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05
7	7. Einkünfte aus dem Ausland	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05
8	8. Einkünfte aus dem Ausland	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05
9	9. Einkünfte aus dem Ausland	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05
10	10. Einkünfte aus dem Ausland	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05
11	11. Einkünfte aus dem Ausland	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05
12	12. Einkünfte aus dem Ausland	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05
13	13. Einkünfte aus dem Ausland	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05
14	14. Einkünfte aus dem Ausland	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05
15	15. Einkünfte aus dem Ausland	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05
16	16. Einkünfte aus dem Ausland	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05
17	17. Einkünfte aus dem Ausland	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05
18	18. Einkünfte aus dem Ausland	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05
19	19. Einkünfte aus dem Ausland	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05
20	20. Einkünfte aus dem Ausland	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05
21	21. Einkünfte aus dem Ausland	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05
22	22. Einkünfte aus dem Ausland	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05	1.542,05

2006

Anlage AUS

Ertragsaufstellung für das Jahr 2006

Kontoinhaber: Herr Jean Tester / Frau Lena Tester
Kontonummer: 4898999

Ausländische Einkünfte und Steuern

Die Einkünfte sind in den Anlagen GDE, KAP, L, EC und / oder V enthalten und sind im Querkontroll nach dem Inhalt besetzt worden oder für die GDE ausländische Steuern nach DGA anzuerkennen sind - Anrechnung und Abzug ausländischer Steuern -

1. GDE / Fonds
2. GDE / Fonds
3. GDE / Fonds

Kapitalvermögen

5. Einkünfte aus dem Ausland
6. Einkünfte aus dem Ausland
7. Einkünfte aus dem Ausland
8. Einkünfte aus dem Ausland
9. Einkünfte aus dem Ausland
10. Einkünfte aus dem Ausland
11. Einkünfte aus dem Ausland
12. Einkünfte aus dem Ausland

Andere Einkünfte

13. Einkünfte aus dem Ausland
14. Einkünfte aus dem Ausland
15. Einkünfte aus dem Ausland
16. Einkünfte aus dem Ausland

Anzuerkennende ausländische Steuern

17. Einkünfte aus dem Ausland
18. Einkünfte aus dem Ausland

Die Einkünfte in den Zeilen 13 bis 22 sind nur in der ersten Anlage AUS erforderlich.

Personen zu besetzenden Einkünfte I. d. § 54 o Abs. 6 EStG

19. Einkünfte aus dem Ausland

Hinzurechnungsbesonderung nach den §§ 7 bis 12, 14 Abs. 1

20. Einkünfte aus dem Ausland

Auf Antrag nach § 12 Abs. 1 Abs. 1 AGG anzuerkennende ausländische Steuern I. Festsetzung

21. Einkünfte aus dem Ausland

Nach § 12 Abs. 3 AGG anzuerkennende ausländische Steuern II. Festsetzung

22. Einkünfte aus dem Ausland

2006AnAUS141NET

**Ertragsaufstellung
Teil 5**

**Anlage AUS
Seite 1**

Die Zahlen in der dritten Spalte auf S. 5 der Ertragsaufstellung sind in Zeile 7 Anlage AUS zu übernehmen.

Ertragnisaufstellung für das Jahr 2006

Ausländische Einkünfte und Steuern (Anl. AUS)

Kontinhaber: Herr Jean Tester / Frau Lena Tester
Kontonummer: 4898999

Berechnung	Einkünfte nach § 11 Abs. 1 Nr. 1 der Anlage AUS		Einkünfte nach § 11 Abs. 2 der Anlage AUS		Einkünfte nach § 11 Abs. 3 der Anlage AUS		Einkünfte nach § 11 Abs. 4 der Anlage AUS		Einkünfte nach § 11 Abs. 5 der Anlage AUS		Einkünfte nach § 11 Abs. 6 der Anlage AUS	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Einkünfte aus dem Vermögen	107,12											
2. Einkünfte aus dem Vermögen	156,20											
3. Einkünfte aus dem Vermögen	893,51											
4. Einkünfte aus dem Vermögen												
5. Einkünfte aus dem Vermögen												
6. Einkünfte aus dem Vermögen												
7. Einkünfte aus dem Vermögen												
8. Einkünfte aus dem Vermögen												
9. Einkünfte aus dem Vermögen												
10. Einkünfte aus dem Vermögen												
11. Einkünfte aus dem Vermögen												
12. Einkünfte aus dem Vermögen												
13. Einkünfte aus dem Vermögen												
14. Einkünfte aus dem Vermögen												
15. Einkünfte aus dem Vermögen												
16. Einkünfte aus dem Vermögen												
17. Einkünfte aus dem Vermögen												
18. Einkünfte aus dem Vermögen												
19. Einkünfte aus dem Vermögen												
20. Einkünfte aus dem Vermögen												
21. Einkünfte aus dem Vermögen												
22. Einkünfte aus dem Vermögen												
Summe												

**Ertragnisaufstellung
Teil 5**

2006

Anlage AUS

Steuernummer: _____ Lid. Nr. der Anlage: _____

Ausländische Einkünfte und Steuern

Steuerpflichtige ausländische Einkünfte, die in den Anlagen GDE, KAP, L, SD und/oder V enthalten sind und die im Doppelsteuertarif nach dem Recht befreit werden oder für die keine ausländische Steuern nach CGA anzurechnen sind - Anrechnung und Abzug ausländischer Steuern -

1. Steuer/Fonds: _____ 2. Steuer/Fonds: _____ 3. Steuer/Fonds: _____

siehe Anlage

Kapitalvermögen	Einkünfte	Einheitswert	Einkünfte
6. Einkünfte aus dem Vermögen	1.617,55		
7. Einkünfte aus dem Vermögen	8.528,10		
8. Einkünfte aus dem Vermögen	485,25		
9. Einkünfte aus dem Vermögen			
10. Einkünfte aus dem Vermögen			
11. Einkünfte aus dem Vermögen			
12. Einkünfte aus dem Vermögen			
13. Einkünfte aus dem Vermögen			
14. Einkünfte aus dem Vermögen			
15. Einkünfte aus dem Vermögen			
16. Einkünfte aus dem Vermögen			
17. Einkünfte aus dem Vermögen			
18. Einkünfte aus dem Vermögen			

Die Einkünfte in den Zeilen 19 bis 22 sind nur in der ersten Anlage AUS erforderlich.

20. Einkünfte aus dem Vermögen: _____

21. Einkünfte aus dem Vermögen: _____

22. Einkünfte aus dem Vermögen: _____

2006AnAUS141NET

**Anlage AUS
Seite 1**

Die Zahlen in der vierten Spalte auf S. 5 der Ertragnisaufstellung sind in Zeile 8 Anlage AUS zu übernehmen.

SO FÜLLEN SIE DIE „ANLAGE SO“ AUS

2006

Anlage SO

für Einkommensverteilung
 zur Festlegungverteilung

Sonstige Einkünfte (ohne Renten und ohne Leistungen aus Altersvorsorgeverträgen) 55

Wiederkehrende Bezüge		100 % (Einkommen)	100 % (Einkommen)
1	Erhaltet aus	100	100
Unterhaltsleistungen			
2	soweit ein vom Gebur als Sonderausgaben abgezogen werden können	140	147
Werbungskosten			
3	zu den Zeilen 4 und 5	100	101
Leistungen			
4	Erhalten aus Mitgliedschaften im OpSonderfall		
5	Erhalten aus	+	+
6	Erhalten aus	+	+
7	Summe der Zeilen 7 bis 9	100	105
8	Werbungskosten zu den Zeilen 7 bis 9	170	177
Erträge			
9	Die nach Maßgabe des § 10 d Abs. 1 EStG in 2006 vorzunehmende Veranlagung nicht zuzugerechnender Erträge 2006 aus Leistungen (Zeile 12) sind wie folgt beizugeben:		
Abschreibungsmittel			
10	Schuldensumme der Vergütung für mehrere Jahre	200	201
11	In Zeile 14 enthaltene Versorgungsbeiträge	202	203
12	Bemessungsgrundlage für den Versorgungsbeitrag	204	205
13	Maßgebendes Kalenderjahr des Versorgungsbeitrages	216	217
14	Bei unregelmäßiger Zahlung: Einzel und Mehrere Monate, für den Versorgungsbeitrag gezahlt wurden	206	207
15	Stichtag der Kapitalrücklagen / Abschreibungen und Nachzahlungen von Versorgungsbeiträgen (in Zeile 14 enthalten)	210	211
16	In Zeile 14 nicht enthaltene Vergütungen für mehrere Jahre (Angaben auf beidseitigen Blatt)	212	213
17	In Zeile 20 enthaltene Versorgungsbeiträge	214	215
Steuerermäßigungsmodelle			
18	Erträge aus Gesellschaften / Genossenschaften / ähnlichen Modellen i. S. d. § 15 d EStG (Bilanzierungen auf beidseitigen Blatt)		

2006AnISO151NET - Aug 2006 - 2006AnISO151NET

**Anlage SO
Seite 1**

Die Ertragnisaufstellung von MOVENTUM enthält keine Angaben, welche auf der Seite 1 der Anlage SO berücksichtigt werden müssen.

Ertragnisaufstellung für das Jahr 2006

Sonstige Einkünfte Gesamtübersicht (Anl. SO)

Kontoinhaber: Herr Jeann Teater / Frau Lena Teater
Kontonummer: 4999999

Sonstige Einkünfte aus Verkauf von Anlagen, die dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen				Sonstige Einkünfte aus Verkauf von Anlagen, die dem Halbeinkünfteverfahren nicht unterliegen			
IBN	Bezeichnung	Datum	Transaktion	Stichtag	Gesamt	Spekulationsgewinn	Spekulationsverlust
					Verkaufserlös EUR	Verkaufserlös EUR	Verkaufserlös EUR
MOBILFON	AT&T Corporation	12.06.2005	Verkauf	150	203,36	1.217,62	1.000
Überschreibung des Spekulationsgewinns, welches aus Verkauf von Anlagen, die dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen						203,36	1.000
Überschreibung des Spekulationsgewinns, welches aus Verkauf von Anlagen, die dem Halbeinkünfteverfahren nicht unterliegen							
IBN	Bezeichnung	Datum	Transaktion	Stichtag	Gesamt	Spekulationsgewinn	Spekulationsverlust
					Verkaufserlös EUR	Verkaufserlös EUR	Verkaufserlös EUR
MOBILFON	DET Telekom AG	27.11.2005	Verkauf	102,84	100	12,34	12,34
Überschreibung des Spekulationsgewinns, welches aus Verkauf von Anlagen, die dem Halbeinkünfteverfahren nicht unterliegen							

Mögliche weitere private Veräußerungsgeschäfte (Depotüberträge etc.)

IBN	Bezeichnung	Transaktion	Stichtag	Erwerbungs- / Verkaufsjahr	Erwerbungs- / Verkaufsjahr	Erwerbungs- / Verkaufsjahr	Erwerbungs- / Verkaufsjahr
				IBN	IBN	IBN	IBN
MOBILFON	AT&T Corporation	Verkauf	102,84	02.05.2005	02.05.2005	12,34	12,34
MOBILFON	DET Telekom AG	Verkauf	102,84	10.05.2005	10.05.2005	27,00	27,00

**Ertragnisaufstellung
Teil 6**

Steuermatrix

Private Veräußerungsgeschäfte

(Veräußerung von Grundbesitz, Wertpapieren, Kunstwerken, etc.)

Zeitraum der Anschaffung	Datum	Zeitraum der Veräußerung	Datum
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			
50			
51			
52			
53			
54			
55			
56			
57			
58			
59			
60			
61			


2006ANS013NET

**Anlage SO
Seite 2**

Der auf S. 6 der Ertragnisaufstellung ausgewiesene Gesamtbetrag zu „Spekulationsgeschäfte“, deren Ergebnisse dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen ist in Zeile 47, Spalte 2/3 Anlage SO zu übernehmen.

Der auf S. 6 der Ertragnisaufstellung ausgewiesene Gesamtbetrag zu „Spekulationsgeschäfte“ deren Ergebnisse nicht dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen ist in Zeile 49, Spalte 2/3 Anlage SO zu übernehmen.

Ertragnisaufstellung für das Jahr 2006



Kontoinhaber: Herr Jean Tester / Frau Lena Tester
 Kontonummer: 4999999

Sonstige Einkünfte aus Verkauf von Anlagen, die dem Habilitationsverfahren unterliegen											
IBN	Beschreibung	Datum	Transaktion	Gesamt		Spekulationsgewinne		Anlagen		Spekulationsgewinne	
				Verkaufserlös	Stichtags	Verkaufserlös	Abgang	Verkaufserlös	Abgang	Verkaufserlös	Abgang
U200497501	AT&T Corporation	12.09.2006	Verkauf	100	29,38	1.971,90	1.971,90	10	10	17,60	17,60
<i>Charakteristik des Spekulationsgeschäfts: Verkauf von Anlagen, die dem Habilitationsverfahren unterliegen</i>											
Sonstige Einkünfte aus Verkauf von Anlagen, die dem Habilitationsverfahren nicht unterliegen											
IBN	Beschreibung	Datum	Transaktion	Gesamt		Spekulationsgewinne		Anlagen		Spekulationsgewinne	
				Verkaufserlös	Stichtags	Verkaufserlös	Abgang	Verkaufserlös	Abgang	Verkaufserlös	Abgang
U200497503	AT&T Intellectual Property	27.11.2006	Verkauf	100	100,00	1.234,00	1.234,00	10	10	204,00	204,00
<i>Charakteristik des Spekulationsgeschäfts: Verkauf von Anlagen, die dem Habilitationsverfahren nicht unterliegen</i>											
Mögliche weitere private Verkaufsgeschäfte (Depotüberträge etc.)											
IBN	Beschreibung	Transaktion	Stichtag ¹⁾	Anfangsbestand		Endbestand		Anlagen		Spekulationsgewinne	
				Verkaufserlös	Stichtags	Verkaufserlös	Stichtags	Verkaufserlös	Abgang	Verkaufserlös	Abgang
U200497501	AT&T Corporation	Eröffnung des Depots	01.01.2006	100	29,38	1.971,90	1.971,90	10	10	17,60	17,60
U200497503	AT&T Intellectual Property	Eröffnung des Depots	01.01.2006	100	100,00	1.234,00	1.234,00	10	10	204,00	204,00
<i>1) Der Wert der Anlagen zum Stichtag ist der Wert der Anlagen zum Stichtag des Vorjahres zuzüglich der Einzahlungen und abzüglich der Auszahlungen.</i>											

Siehe hierzu « Wichtige Anmerkungen »

Ertragnisaufstellung Teil 6

Wichtige Anmerkungen

MOVENTUM kann in Fällen eines Depotwechsels mangels Kenntnis von Anschaffungszeitpunkt und -kosten bzw. Verkaufszeitpunkt und -preis regelmäßig nicht ermitteln, ob ein „Spekulationsgeschäft“ vorliegt bzw. wie hoch der eventuelle „Spekulationsgewinn oder -verlust“ ist. Um Ihnen Ihre eigene Ermittlung zu erleichtern wurden diese Transaktionen hier ausgewiesen. Dabei wird statt dem Zeitpunkt des An- oder Verkaufs der Zeitpunkt des (Depot-)Übertrags angegeben und bei einem Übertrag in Ihr Depot der Ankaufspreis als „unbekannt“ angegeben, bzw. bei einem Übertrag aus Ihrem Depot der Verkaufspreis als „unbekannt“ angegeben.

Da die Ermittlung der „Spekulationsgewinne“ nach der FIFO – Methode erfolgt, verfahren wir in diesen Fällen wie folgt :

Beispiel:

- Einlieferung nach Depotwechsel : 30 Anteile
- Späterer Kauf zu einem Kurs von 10 : 20 Anteile
-
- Gesamtbestand : 50 Anteile

Bei einem Verkauf von 40 Anteilen zu 15 € kann der Spekulationsgewinn auf den ersten 30 Anteilen nicht von uns ermittelt werden; dieser Teil des Geschäftes wird daher im letzten Abschnitt auf S. 6 der Ertragnisaufstellung aufgeführt.

Der „Spekulationsgewinn“ aus den übrigen 10 Anteilen wäre dann insgesamt 50 €; dieser Teil der Transaktion wäre unter Abschnitt 1 (wenn Halbeinkünfteverfahren) oder Abschnitt 2 (wenn kein Halbeinkünfteverfahren) aufgeführt.

Insofern kann anhand der Angaben in der Ertragnisaufstellung zwar nicht vollständig ermittelt werden, ob und ggf. in welcher Höhe „Spekulationsgeschäfte“ vorliegen. Die Ertragnisaufstellung gibt aber Anhaltspunkte, für welche Kapitalanlagen weitere Ermittlungen in dieser Richtung für Sie in Betracht kommen. Auch insofern empfehlen wir Ihnen, die Ertragnisaufstellung im Detail mit Ihrem Steuer- oder Rechtsberater durchzusprechen.