

AlphaTax

Steuerreporting Deutschland 2017



2017 DEU

Sample Tax Statement

For informational purposes only.

The calculated tax values are largely based on fictitious test cases and therefore not always correspond with actual market prices / rates of the financial instruments listed in this statement.

This statement serves primarily as an example for the standard reporting template for the country module 'Germany'.

Musterreport für das Steuer-Reporting

Dient nur zu informativen Zwecken.

Teilweise handelt es sich hierbei um fiktive Testfälle, die nicht immer den marktüblichen Preisen/Kursen entsprechen.

Dieser Musterreport dient als optische Vorlage.

Rapport modèle pour la déclaration fiscale

Sert uniquement à titre indicatif.

Il s'agit partiellement de cas fictifs, qui ne correspondent pas nécessairement aux prix/cours en vigueur sur le marché.

Ce rapport modèle sert de présentation optique.

Zusammenfassung der Einkünfte aus Kapitalvermögen in EUR - KAP 2017

Zeile wie in der KAP vorgegeben	Kapitalerträge, die dem inländischen Steuerabzug unterlegen haben	Einnahmen
7	Kapitalerträge	8.598,77

Zeile wie in der KAP vorgegeben	Kapitalerträge, die nicht dem inländischen Steuerabzug unterlegen haben	Einnahmen
14	Inländische Kapitalerträge (ohne Betrag lt. Zeile 19)	10.834,80
15	Ausländische Kapitalerträge	86.942,06
16	In den Zeilen 14 und 15 enthaltene Gewinne aus Aktienveräußerungen i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG	29.738,29
17	In den Zeilen 14 und 15 enthaltene Verluste ohne Verluste aus der Veräußerung von Aktien	3.111,31
18	In den Zeilen 14 und 15 enthaltene Verluste aus der Veräußerung von Aktien i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG	2.906,38
19	Zinsen, die vom Finanzamt für Steuererstattungen gezahlt wurden	

Zeile wie in der KAP vorgegeben	Steuerabzugsbeträge zu Erträgen in den Zeilen 7 bis 18 und zu Beteiligungen in den Zeilen 31 bis 43	Einnahmen
48	Kapitalertragsteuer	2.149,70
49	Solidaritätszuschlag	118,21
50	Kirchensteuer zur Kapitalertragsteuer	0,00
51	Angerechnete ausländische Steuern	0,00
52	Anrechenbare noch nicht angerechnete ausländische Steuern	155,13
53	Fiktive ausländische Quellensteuern (nicht in den Zeilen 51 und 52 enthalten)	20,40

Zusammenfassung Sonstige Einkünfte in EUR - SO 2017**Private Veräußerungsgeschäfte**

Zeile wie in der SO vorgegeben	Andere Wirtschaftsgüter (insbesondere Wertpapiere)	Einnahmen
43	Veräußerungspreis insgesamt	224.696,74
44	Anschaffungskosten insgesamt	227.887,13
45	Werbungskosten insgesamt	104,01
46	Gewinn / Verlust (zu übertragen nach Zeile 47)	-3.294,40
47	Zurechnung des Betrages aus Zeile 46	-3.294,40

2017

Name <input type="text"/>		Anlage KAP	
1			<input type="checkbox"/> zur Einkommensteuererklärung
2	Vorname <input type="text"/>	<input type="checkbox"/> zur Erklärung zur Festsetzung der Kirchensteuer auf Kapitalerträge	
3	Steuernummer <input type="text"/>	<input type="checkbox"/> stpfl. Person / Ehemann / Person A	
		<input type="checkbox"/> Ehefrau / Person B	
Einkünfte aus Kapitalvermögen, Anrechnung von Steuern			
Anträge			
4	Ich beantrage die Günstigerprüfung für sämtliche Kapitalerträge. (Bei Zusammenveranlagung: Die Anlage KAP meines Ehegatten / Lebenspartners ist beigefügt.)		01 <input type="checkbox"/> 1 = Ja
5	Ich beantrage eine Überprüfung des Steuereinhalts für bestimmte Kapitalerträge.		02 <input type="checkbox"/> 1 = Ja
Erklärung zur Kirchensteuerpflicht			
6	Ich bin kirchensteuerpflichtig und habe Kapitalerträge erzielt, von denen Kapitalertragsteuer, aber keine Kirchensteuer einbehalten wurde.		03 <input type="checkbox"/> 1 = Ja
Kapitalerträge, die dem inländischen Steuerabzug unterliegen haben			
		Beträge lt. Steuerbescheinigung(en) EUR	korigierte Beträge (lt. gesonderter Aufstellung) EUR
7	Kapitalerträge	10 <input type="text" value="8.598,77"/>	20 <input type="text"/>
8	In Zeile 7 enthaltene Gewinne aus Aktienveräußerungen i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG	12 <input type="text"/>	22 <input type="text"/>
9	Ersatzbemessungsgrundlage i. S. d. § 43a Abs. 2 Satz 7, 10, 13 und 14 EStG (enthalten in Zeile 7)	14 <input type="text"/>	24 <input type="text"/>
10	Nicht ausgeglichene Verluste ohne Verluste aus der Veräußerung von Aktien	15 <input type="text"/>	25 <input type="text"/>
11	Nicht ausgeglichene Verluste aus der Veräußerung von Aktien i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG	16 <input type="text"/>	26 <input type="text"/>
Sparer-Pauschbetrag			
12	In Anspruch genommener Sparer-Pauschbetrag, der auf die in den Zeilen 7 bis 11 und 23 erklärten Kapitalerträge entfällt (ggf. „0“)	17 <input type="text"/>	EUR <input type="text"/>
13	Bei Eintragungen in den Zeilen 7 bis 11, 14 bis 20, 23, 33 bis 44, 47, 58 und 60: In Anspruch genommener Sparer-Pauschbetrag, der auf die in der Anlage KAP nicht erklärten Kapitalerträge entfällt (ggf. „0“)	18 <input type="text"/>	EUR <input type="text"/>
Kapitalerträge, die nicht dem inländischen Steuerabzug unterliegen haben			
14	Inländische Kapitalerträge (ohne Betrag lt. Zeile 19)	30	EUR <input type="text" value="10.834,80"/>
15	Ausländische Kapitalerträge (ohne Betrag lt. Zeile 58)	34	EUR <input type="text" value="86.942,06"/>
16	In den Zeilen 14 und 15 enthaltene Gewinne aus Aktienveräußerungen i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG	32	EUR <input type="text" value="29.738,29"/>
17	In den Zeilen 14 und 15 enthaltene Verluste ohne Verluste aus der Veräußerung von Aktien	35	EUR <input type="text" value="3.111,31"/>
18	In den Zeilen 14 und 15 enthaltene Verluste aus der Veräußerung von Aktien i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG	36	EUR <input type="text" value="2.906,38"/>
19	Zinsen, die vom Finanzamt für Steuererstattungen gezahlt wurden	60	EUR <input type="text"/>
Kapitalerträge, die der tariflichen Einkommensteuer unterliegen (nicht in den Zeilen 7, 14, 15, 33 und 38 enthalten)			
20	Hinzurechnungsbetrag nach § 10 Abs. 1 EStG	75	EUR <input type="text"/>
21	Laufende Einkünfte aus sonstigen Kapitalforderungen jeder Art, aus stiller Gesellschaft und partiarischen Darlehen (ohne Betrag lt. Zeile 60)	70	EUR <input type="text"/>
22	Gewinn aus der Veräußerung oder Einlösung von Kapitalanlagen lt. Zeile 21	71	EUR <input type="text"/>
23	Kapitalerträge aus Lebensversicherungen i. S. d. § 20 Abs. 1 Nr. 6 Satz 2 EStG	68	EUR <input type="text"/>
24	Ich beantrage für die Einkünfte lt. Zeile 25 die Anwendung der tariflichen Einkommensteuer – bitte Anleitung beachten – Laufende Einkünfte aus einer unternehmerischen Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft		<input type="checkbox"/> 1 = Ja
25	Gesellschaft, Finanzamt und Steuernummer <input type="text"/>	72	EUR <input type="text"/>
Steuerstundungsmodelle			
26	Einkünfte aus Gesellschaften / Gemeinschaften / ähnlichen Modellen i. S. d. § 15b EStG (lt. gesonderter Aufstellung)		EUR <input type="text"/>

Steuernummer, Name und Vorname					
Erträge aus Beteiligungen (lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung)					
31	1. Beteiligung				
	Gemeinschaft, Finanzamt und Steuernummer				
32	2. Beteiligung				
	Gemeinschaft, Finanzamt und Steuernummer				
- mit inländischem Steuerabzug		EUR			
33	Kapitalerträge	40			
34	In Zeile 33 enthaltene Gewinne aus Aktienveräußerungen i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG	42			
35	Ersatzbemessungsgrundlage i. S. d. § 43a Abs. 2 Satz 7, 10, 13 und 14 EStG (enthalten in Zeile 33)	44			
36	Nicht ausgeglichene Verluste ohne Verluste aus der Veräußerung von Aktien	45			
37	Nicht ausgeglichene Verluste aus der Veräußerung von Aktien i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG	46			
- ohne inländischen Steuerabzug					
38	Kapitalerträge (ohne Beträge lt. Zeile 42 und 58)	50			
39	In Zeile 38 enthaltene Gewinne aus Aktienveräußerungen i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG	52			
40	In Zeile 38 enthaltene Verluste ohne Verluste aus der Veräußerung von Aktien	55			
41	In Zeile 38 enthaltene Verluste aus der Veräußerung von Aktien i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG	56			
42	Gewinn aus der Veräußerung anteiliger Wirtschaftsgüter bei Veräußerung einer unmittelbaren oder mittelbaren Beteiligung an einer Personengesellschaft	61			
43	In Zeile 42 enthaltene Gewinne / Verluste aus Aktienveräußerungen	62			
- die der tariflichen Einkommensteuer unterliegen					
44	Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG	76			
45	Laufende Einkünfte aus sonstigen Kapitalforderungen jeder Art, aus stiller Gesellschaft und partiarischen Darlehen (ohne Betrag lt. Zeile 60)	73			
46	Gewinn aus der Veräußerung oder Einlösung von Kapitalanlagen lt. Zeile 45	74			
47	Kapitalerträge aus Lebensversicherungen i. S. d. § 20 Abs. 1 Nr. 6 Satz 2 EStG	69			
Steuerabzugsbeträge zu Erträgen in den Zeilen 7 bis 18 und zu Beteiligungen in den Zeilen 31 bis 43					
		lt. Bescheinigung(en)		aus Beteiligungen	
		EUR	Ct	EUR	Ct
48	Kapitalertragsteuer	80	2.149,70	90	
49	Solidaritätszuschlag	81	118,21	91	
50	Kirchensteuer zur Kapitalertragsteuer	82	0,00	92	
51	Angerechnete ausländische Steuern	83	0,00	93	
52	Anrechenbare noch nicht angerechnete ausländische Steuern	84	155,13	94	
53	Fiktive ausländische Quellensteuern (nicht in den Zeilen 51 und 52 enthalten)	85	20,40	95	
Anzurechnende Steuern zu Erträgen in den Zeilen 21 bis 25, 45 bis 47 und aus anderen Einkunftsarten					
		EUR	Ct	EUR	Ct
54	Kapitalertragsteuer	86		96	
55	Solidaritätszuschlag	87		97	
56	Kirchensteuer zur Kapitalertragsteuer	88		98	
Beschränkung der Anrechenbarkeit der Kapitalertragsteuer nach § 36a EStG					
57	Ich habe Kapitalerträge erzielt, bei denen die Voraussetzungen für eine volle Anrechnung der Kapitalertragsteuer nach § 36a EStG nicht erfüllt sind.	06	<input type="checkbox"/>	1 = Ja	
Familienstiftungen nach § 15 AStG (lt. Feststellung)					
Einkünfte einer ausländischen Familienstiftung, die nicht der tariflichen Einkommensteuer unterliegen		EUR		Ct	
Bezeichnung, Finanzamt und Steuernummer					
58		38			
59	Anzurechnende ausländische Steuern (zu Zeile 58)	08			
60	Einkünfte einer ausländischen Familienstiftung, die der tariflichen Einkommensteuer unterliegen (siehe Zeile 18 der Anlage AUS)	78			

2017

1	Name / Gemeinschaft				Anlage SO
2	Vorname			<input type="checkbox"/>	zur Einkommensteuererklärung
3	Steuernummer			<input type="checkbox"/>	zur Feststellungserklärung
Sonstige Einkünfte (ohne Renten und ohne Leistungen aus Altersvorsorgeverträgen)					55
Wiederkehrende Bezüge					
4	Einnahmen aus	158	EUR	159	EUR
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> stpf. Person / Ehemann / Person A / Gemeinschaft Ehefrau / Person B </div>					
Ausgleichsleistungen zur Vermeidung des Versorgungsausgleichs					
5	soweit sie vom Geber als Sonderausgaben abgezogen werden können	144	EUR	145	EUR
Unterhaltsleistungen					
6	soweit sie vom Geber als Sonderausgaben abgezogen werden können	146	EUR	147	EUR
Werbungskosten					
7	zu den Zeilen 4 bis 6	160	EUR	161	EUR
Leistungen					
8	Wertpapierleihe	0,00	EUR		EUR
9		+		+	
10	Summe der Zeilen 8 und 9	164	0,00	165	EUR
11	Werbungskosten zu den Zeilen 8 und 9	176	0,00	177	EUR
12	Einkünfte	=	0,00	=	EUR
13	Die 2016 nach Maßgabe des § 10d Abs. 1 EStG vorzunehmende Verrechnung nicht ausgeglichener negativer Einkünfte 2017 aus Leistungen (Zeile 12) soll wie folgt begrenzt werden				
Abgeordnetenbezüge					
14	Steuerpflichtige Einnahmen ohne Vergütung für mehrere Jahre	200	EUR	201	EUR
15	In Zeile 14 enthaltene Versorgungsbezüge	202		203	
16	Bemessungsgrundlage für den Versorgungsfreibetrag	204		205	
17	Maßgebendes Kalenderjahr des Versorgungsbeginns	216		217	
18	Bei unterjähriger Zahlung: Erster und letzter Monat, für den Versorgungsbezüge gezahlt wurden	206	— 208	207	— 209
19	Sterbegeld, Kapitalauszahlungen / Abfindungen und Nachzahlungen von Versorgungsbezügen (in Zeile 14 enthalten)	210		211	
20	In Zeile 14 nicht enthaltene Vergütungen für mehrere Jahre (lt. gesonderter Aufstellung)	212		213	
21	In Zeile 20 enthaltene Versorgungsbezüge	214		215	
22	Aufgrund der vorgenannten Tätigkeit als Abgeordnete(r) bestand eine Anwartschaft auf Altersversorgung ganz oder teilweise ohne eigene Beitragsleistung	242	1 = Ja 2 = Nein	243	1 = Ja 2 = Nein
Steuerstundungsmodelle					
23	Einkünfte aus Gesellschaften / Gemeinschaften / ähnlichen Modellen i. S. d. § 15b EStG (lt. gesonderter Aufstellung)		EUR		EUR

Steuernummer			
Private Veräußerungsgeschäfte			
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (z. B. Erbbaurecht) In den Zellen 34 bis 40 bitte nur den steuerpflichtigen Anteil erklären.			
Bezeichnung des Grundstücks (Lage) / des Rechts			
31	Zeitpunkt der Anschaffung (z. B. Datum des Kaufvertrags, Zeitpunkt der Entnahme aus dem Betriebsvermögen)		Zeitpunkt der Veräußerung (z. B. Datum des Kaufvertrags, auch nach vorheriger Einlage ins Betriebsvermögen)
32	Nutzung des Grundstücks bis zur Veräußerung		zu anderen Zwecken (z.B. als Arbeitszimmer, zur Vermietung)
33	zu eigenen Wohnzwecken	vom - bis	m ²
33			m ²
34	Veräußerungspreis oder an dessen Stelle tretender Wert (z. B. Teilwert, gemeiner Wert)		EUR
35	Anschaffungs- / Herstellungskosten oder an deren Stelle tretender Wert (z. B. Teilwert, gemeiner Wert) ggf. zzgl. nachträglicher Anschaffungs- / Herstellungskosten		EUR
36	Absetzungen für Abnutzung / Erhöhte Absetzungen / Sonderabschreibungen		EUR
37	Werbungskosten im Zusammenhang mit dem Veräußerungsgeschäft		EUR
38	Gewinn / Verlust (zu übertragen nach Zeile 39)		EUR
39	Zurechnung des Betrags aus Zeile 38		EUR
40	Gewinne / Verluste aus weiteren Veräußerungen von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten (lt. gesonderter Aufstellung)		EUR
Andere Wirtschaftsgüter (Veräußerungen von Gegenständen des täglichen Gebrauchs sind ausgenommen)			
Art des Wirtschaftsguts			
42	Zeitpunkt der Anschaffung (z. B. Datum des Kaufvertrags)		Zeitpunkt der Veräußerung (z. B. Datum des Kaufvertrags)
43	Veräußerungspreis oder an dessen Stelle tretender Wert (z. B. gemeiner Wert)		EUR
44	Anschaffungskosten (ggf. gemindert um Absetzung für Abnutzung) oder an deren Stelle tretender Wert (z. B. Teilwert, gemeiner Wert)		EUR
45	Werbungskosten im Zusammenhang mit dem Veräußerungsgeschäft		EUR
46	Gewinn / Verlust (zu übertragen nach Zeile 47)		EUR
47	Zurechnung des Betrags aus Zeile 46		EUR
48	Gewinne / Verluste aus weiteren Veräußerungen von anderen Wirtschaftsgütern (lt. gesonderter Aufstellung)		EUR
Anteile an Einkünften			
Gemeinschaft, Finanzamt und Steuernummer			
50	Anteil am Gewinn / Verlust		EUR
51	Die 2016 nach Maßgabe des § 10d Abs. 1 EStG vorzunehmende Verrechnung nicht ausgeglichener negativer Einkünfte 2017 aus privaten Veräußerungsgeschäften soll wie folgt begrenzt werden		EUR

Zusammenstellung der gezahlten pauschalen Entgelte

In dem genannten Zeitraum haben wir folgende pauschale Entgelte belastet:

All-in Fee	1.000,00
------------	----------

Gemäss BMF-Schreiben vom 18. Januar 2016 ist der Transaktionskostenanteil in der All-in Fee (pauschales Entgelt, das auch die Transaktionskosten mit abdeckt) abzugsfähig. Im BMF-Schreiben wird der abzugsfähige Transaktionskostenanteil auf 50% der gesamten All-in Fee begrenzt. Von der oben ausgewiesenen All-in Fee wurde der Transaktionskostenanteil in Höhe von 50% in der Zeile 15 KAP in Abzug gebracht.

Im Falle von ausgewiesenen Einzelveräusserungskosten handelt es sich um weiterberechnete Spesen von dritter Seite, welche auch bei Anwendung der All-in Fee berücksichtigt werden dürfen.

Einzelaufstellung

Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017

Bewertungswährung Euro

Titelwährung: Euro

Wirtschaftsguttyp: Sichteinlage Land: Luxemburg

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Erhaltene Zinszahlung (steuerbar)	31.03.2017	31.03.2017	EUR	1,00000	0,00	65,00	KAP 15

Titelwährung: US-Dollar

Wirtschaftsguttyp: Termineinlage Land: Luxemburg

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Erhaltene Zinszahlung (steuerbar)	23.03.2017	23.03.2017	USD	1,09120	0,00	183,28	KAP 15

Bezeichnung: DEUTSCHE BANK AG NA O.N.

ISIN: DE0005140008 Land: Bundesrep. Deutschland

Titelwährung: Euro Notierung: Stücknotiert

Wirtschaftsguttyp: Aktie Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	29.09.2016	27.09.2016	EUR	1,00000	100,00	9,769	-976,90	
Anschaffungsnebenkosten	29.09.2016	27.09.2016	EUR	1,00000	100,00		-15,00	
Verkauf	27.10.2017	25.10.2017	EUR	1,00000	100,00	14,080	1.408,00	
Veräusserungsnebenkosten	27.10.2017	25.10.2017	EUR	1,00000	100,00		-10,00	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG							406,10	KAP 14,16
Umtausch Bezugsrecht	06.04.2017	06.04.2017	EUR	1,00000	50,00	11,650	-582,50	
Verkauf	27.10.2017	25.10.2017	EUR	1,00000	50,00	14,080	704,00	
Veräusserungsnebenkosten	27.10.2017	25.10.2017	EUR	1,00000	50,00		-5,00	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG							116,50	KAP 14,16

Einzelaufstellung

**Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017****Bewertungswährung Euro**

Bezeichnung: 1+1 DRILLISCH AG O.N.
ISIN: DE0005545503 Land: Bundesrep. Deutschland
Titelwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
Wirtschaftsguttyp: Aktie Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf DE000A2DAPD0 aus Umwidmung ISIN vom 19.05.2017	30.01.2017	30.01.2017	EUR	1,00000	100,00	48,300	-4.830,00	
Anschaffungsnebenkosten	30.01.2017	30.01.2017	EUR	1,00000	100,00		-10,00	
Verkauf	25.05.2017	25.05.2017	EUR	1,00000	100,00	56,380	5.638,00	
Veräusserungsnebenkosten	25.05.2017	25.05.2017	EUR	1,00000	100,00		-10,00	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG							788,00	KAP 14,16

Einzelaufstellung

Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: DEUTSCHE POST AG NA O.N.
 ISIN: DE0005552004 Land: Bundesrep. Deutschland
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Aktie Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Erhaltene Dividende	04.05.2017	04.05.2017	EUR	1,00000	300,00	315,00	
steuerfreie Leistung aus dem steuerlichen Einlagekonto (§27 KStG)	04.05.2017	04.05.2017	EUR	1,00000	300,00	315,00	

Bezeichnung: DEUTSCHE POST AG NA O.N.
 ISIN: DE0005552004 Land: Bundesrep. Deutschland
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Aktie Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	09.10.2014	07.10.2014	EUR	1,00000	300,00	24,370	-7.311,00	
Anschaffungsnebenkosten	09.10.2014	07.10.2014	EUR	1,00000	300,00		-66,80	
Korrektur Steuerliches Einlagekonto	28.05.2015	28.05.2015	EUR	1,00000	300,00	0,850	255,00	
Korrektur Steuerliches Einlagekonto	19.05.2016	19.05.2016	EUR	1,00000	300,00	0,850	255,00	
Korrektur Steuerliches Einlagekonto	04.05.2017	04.05.2017	EUR	1,00000	300,00	1,050	315,00	
Verkauf	06.06.2017	06.06.2017	EUR	1,00000	300,00	32,123	9.637,00	
Veräusserungsnebenkosten	06.06.2017	06.06.2017	EUR	1,00000	300,00		-71,00	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG							3.013,20	KAP 14,16

Einzelaufstellung

**Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
 aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017**

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: ALLIANZ SE NA O.N.
 ISIN: DE0008404005 Land: Bundesrep. Deutschland
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Aktie Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Erhaltene Dividende	06.05.2017	04.05.2017	EUR	1,00000	500,00	3.800,00	
Laufende Erträge	08.05.2017	04.05.2017	EUR	1,00000	500,00	3.800,00	
Steuerbare Dividende	08.05.2017	04.05.2017	EUR	1,00000	500,00	3.800,00	KAP 7
Anzurechnende Kapitalertragsteuer	06.05.2017	04.05.2017	EUR	1,00000	500,00	950,00	KAP 48
Anzurechnender Solidaritätszuschlag	06.05.2017	04.05.2017	EUR	1,00000	500,00	52,25	KAP 49

Bezeichnung: ALLIANZ SE NA O.N.
 ISIN: DE0008404005 Land: Bundesrep. Deutschland
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Aktie Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	04.12.2006	02.12.2006	EUR	1,00000	259,00	154,760	-40.082,84	
Anschaffungsnebenkosten	04.12.2006	02.12.2006	EUR	1,00000	259,00		-174,18	
Verkauf	03.06.2017	01.06.2017	EUR	1,00000	259,00	169,050	43.783,95	
Veräusserungsnebenkosten	03.06.2017	01.06.2017	EUR	1,00000	259,00		-459,73	
Gewinn / Verlust (nicht steuerbar § 23 EStG)							3.067,20	

Einzelaufstellung

Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: DRILLISCH AG O.N. NEUE
 ISIN: DE000A2DAPD0 Land: Bundesrep. Deutschland
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Aktie Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	30.01.2017	30.01.2017	EUR	1,00000	100,00	48,300	-4.830,00	
Anschaffungsnebenkosten	30.01.2017	30.01.2017	EUR	1,00000	100,00		-10,00	
Umwidmung ISIN nach DE0005545503	19.05.2017	19.05.2017	EUR	1,00000	100,00			

Der Vorgang ist steuerneutral, die Anschaffungsdaten werden auf das aufnehmende Wirtschaftsgut übernommen.

Bezeichnung: E.ON SE NA O.N.
 ISIN: DE000ENAG999 Land: Bundesrep. Deutschland
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Aktie Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Erhaltene Dividende	07.06.2017	07.06.2017	EUR	1,00000	20.000,00	1.200,00	
Zahlung in Verbindung mit Dividende wahlweise	07.06.2017	07.06.2017	EUR	1,00000	20.000,00	1.200,00	
Steuerbare Dividende	07.06.2017	07.06.2017	EUR	1,00000	20.000,00	1.200,00	KAP 7
Anzurechnende Kapitalertragsteuer	07.06.2017	07.06.2017	EUR	1,00000	20.000,00	1.050,00	KAP 48
Anzurechnender Solidaritätszuschlag	07.06.2017	07.06.2017	EUR	1,00000	20.000,00	57,75	KAP 49

Bezeichnung: EQUITAS RES CORP. NEW
 ISIN: CA29458R2054 Land: Kanada
 Titelmwährung: Kanadische Dollar Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Aktie Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	01.11.2016	01.11.2016	EUR	1,00000	100,00	100,000	-10.000,00	
Aktiensplit nach CA29458R3045	02.01.2017	02.01.2017	EUR	1,00000	100,00			

Der Vorgang ist steuerneutral, die Anschaffungsdaten werden auf das aufnehmende Wirtschaftsgut übernommen.

Einzelaufstellung

Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: COMET HLDG AG NA SF 10
 ISIN: CH0003825756 Land: Schweiz
 Titelmwährung: Schweizer Franken Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Aktie Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Rückzahlungen von Eigenkapital oder Leistungen, die zu Einnahmen i.S.d. § 20 Abs. 1 Nr. 1 oder 9 EStG führen	24.04.2017	24.04.2017	CHF	1,08210	60,00	665,37	KAP 15

Bezeichnung: COMET HLDG AG NA SF 10
 ISIN: CH0003825756 Land: Schweiz
 Titelmwährung: Schweizer Franken Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Aktie Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	21.01.2014	16.01.2014	CHF	1,23500	60,00	369,585	-22.175,08	
Anschaffungsnebenkosten	21.01.2014	16.01.2014	CHF	1,23500	60,00		-269,76	
Verkauf	25.04.2017	25.04.2017	CHF	1,08600	60,00	681,252	40.875,14	
Veräusserungsnebenkosten	25.04.2017	25.04.2017	CHF	1,08600	60,00		-552,49	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG							17.877,81	KAP 15,16

Einzelaufstellung

**Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017**

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: BNP PARIBAS INH. EO 2
 ISIN: FR0000131104 Land: Frankreich
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Aktie Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Erhaltene Dividende	30.05.2017	30.05.2017	EUR	1,00000	140,00	378,00	
Laufende Erträge	01.06.2017	30.05.2017	EUR	1,00000	140,00	378,00	
Steuerbare Dividende	01.06.2017	30.05.2017	EUR	1,00000	140,00	378,00	KAP 15
Gezahlte Quellensteuer	30.05.2017	30.05.2017	EUR	1,00000	140,00	85,30	
Anrechenbare Quellensteuer	30.05.2017	30.05.2017	EUR	1,00000	140,00	56,70	KAP 52
Rückforderbare Quellensteuer	30.05.2017	30.05.2017	EUR	1,00000	140,00	28,60	

Bezeichnung: BNP PARIBAS INH. EO 2
 ISIN: FR0000131104 Land: Frankreich
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Aktie Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	08.05.2014	08.05.2014	EUR	1,00000	114,00	52,955	-6.036,89	
Anschaffungsnebenkosten	08.05.2014	08.05.2014	EUR	1,00000	114,00		-29,09	
Verkauf	07.06.2017	07.06.2017	EUR	1,00000	114,00	46,343	5.283,14	
Veräusserungsnebenkosten	07.06.2017	07.06.2017	EUR	1,00000	114,00		-13,30	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG							-796,14	KAP 15,18
Kauf	29.04.2015	29.04.2015	EUR	1,00000	6,00	59,005	-354,03	
Anschaffungsnebenkosten	29.04.2015	29.04.2015	EUR	1,00000	6,00		-3,45	
Verkauf	07.06.2017	07.06.2017	EUR	1,00000	6,00	46,343	278,06	
Veräusserungsnebenkosten	07.06.2017	07.06.2017	EUR	1,00000	6,00		-0,70	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG							-80,12	KAP 15,18

Einzelaufstellung

Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: ROYAL DUTCH SHELL A EO-07
 ISIN: GB00B03MLX29 Land: Niederlande
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Aktie Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Gratisaktien NiSP1	17.02.2017	17.02.2017	USD	1,06520	17,00	417,12	KAP 15
Gezahlte Gebühren	17.02.2017	17.02.2017	USD	1,06520	17,00	6,19	

Bezeichnung: ROYAL DUTCH SHELL A EO-07
 ISIN: GB00B03MLX29 Land: Niederlande
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Aktie Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	11.03.2016	11.03.2016	EUR	1,00000	1.000,00	21,750	-21.750,00	
Anschaffungsnebenkosten	11.03.2016	11.03.2016	EUR	1,00000	1.000,00		-87,56	
Verkauf	11.04.2017	11.04.2017	EUR	1,00000	1.000,00	25,075	25.075,28	
Veräusserungsnebenkosten	11.04.2017	11.04.2017	EUR	1,00000	1.000,00		-164,72	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG							3.073,00	KAP 15,16
Gratisaktien NiSP1	17.02.2017	17.02.2017	USD	1,06520	17,00	24,536	-417,12	
Anschaffungsnebenkosten	17.02.2017	17.02.2017	USD	1,06520	17,00		-6,19	
Verkauf	11.04.2017	11.04.2017	EUR	1,00000	17,00	25,075	426,28	
Veräusserungsnebenkosten	11.04.2017	11.04.2017	EUR	1,00000	17,00		-2,80	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG							0,17	KAP 15,16

Einzelaufstellung

**Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017**

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: ENEL S.P.A. EO 1
 ISIN: IT0003128367 Land: Italien
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Aktie Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Erhaltene Dividende	23.01.2017	23.01.2017	EUR	1,00000	2.239,00	201,51	
Laufende Erträge	25.01.2017	23.01.2017	EUR	1,00000	2.239,00	201,51	
Steuerbare Dividende	25.01.2017	23.01.2017	EUR	1,00000	2.239,00	201,51	KAP 15
Gezahlte Quellensteuer	23.01.2017	23.01.2017	EUR	1,00000	2.239,00	52,39	
Anrechenbare Quellensteuer	23.01.2017	23.01.2017	EUR	1,00000	2.239,00	30,23	KAP 52
Rückförderbare Quellensteuer	23.01.2017	23.01.2017	EUR	1,00000	2.239,00	22,16	

Bezeichnung: ENEL S.P.A. EO 1
 ISIN: IT0003128367 Land: Italien
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Aktie Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	02.06.2008	30.05.2008	EUR	1,00000	1.809,00	4,189	-7.578,21	
Anschaffungsnebenkosten	02.06.2008	30.05.2008	EUR	1,00000	1.809,00		-20,57	
Verkauf	03.02.2017	03.02.2017	EUR	1,00000	1.809,00	3,874	7.007,25	
Veräusserungsnebenkosten	03.02.2017	03.02.2017	EUR	1,00000	1.809,00		-11,67	
Gewinn / Verlust (nicht steuerbar § 23 EStG)							-603,19	
Kauf	29.04.2015	29.04.2015	EUR	1,00000	430,00	4,382	-1.884,15	
Anschaffungsnebenkosten	29.04.2015	29.04.2015	EUR	1,00000	430,00		-14,08	
Verkauf	03.02.2017	03.02.2017	EUR	1,00000	430,00	3,874	1.665,63	
Veräusserungsnebenkosten	03.02.2017	03.02.2017	EUR	1,00000	430,00		-2,77	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG							-235,38	KAP 15,18

Einzelaufstellung

**Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
 aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017**

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: APPLE INC.
 ISIN: US0378331005 Land: USA
 Titelmwährung: US-Dollar Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Aktie Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Erhaltene Dividende	16.02.2017	16.02.2017	USD	1,06425	100,00	53,56	
Laufende Erträge	16.02.2017	16.02.2017	USD	1,06425	100,00	53,56	
Steuerbare Dividende	16.02.2017	16.02.2017	USD	1,06425	100,00	53,56	KAP 15
Gezahlte Quellensteuer	16.02.2017	16.02.2017	USD	1,06425	100,00	8,03	
Anrechenbare Quellensteuer	16.02.2017	16.02.2017	USD	1,06425	100,00	8,03	KAP 52

Bezeichnung: APPLE INC.
 ISIN: US0378331005 Land: USA
 Titelmwährung: US-Dollar Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Aktie Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	03.11.2014	03.11.2014	EUR	1,00000	100,00	86,506	-8.650,56	
Anschaffungsnebenkosten	03.11.2014	03.11.2014	EUR	1,00000	100,00		-26,56	
Verkauf	10.03.2017	07.03.2017	USD	1,05760	100,00	131,486	13.148,64	
Veräusserungsnebenkosten	10.03.2017	07.03.2017	USD	1,05760	100,00		-8,01	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG							4.463,51	KAP 15,16

Einzelaufstellung

Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: VALVOLINE INC. DL-,01
 ISIN: US92047W1018 Land: USA
 Titelmwährung: US-Dollar Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Aktie Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Abspaltung (steuerbar)	10.05.2017	10.05.2017	EUR	1,00000	2.745,00	55.646,64	KAP 15

Bezeichnung: VALVOLINE INC. DL-,01
 ISIN: US92047W1018 Land: USA
 Titelmwährung: US-Dollar Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Aktie Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Abspaltung	10.05.2017	10.05.2017	EUR	1,00000	2.745,00	20,272	-55.646,64	
Verkauf	25.05.2017	25.05.2017	EUR	1,00000	2.745,00	19,620	53.856,90	
Veräusserungsnebenkosten	25.05.2017	25.05.2017	EUR	1,00000	2.745,00		-5,00	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG							-1.794,74	KAP 15,18

Bezeichnung: E.ON SE TECHN.WAHLDIV.
 ISIN: DE000ENAG1J9 Land: Bundesrep. Deutschland
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Anrecht Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Erhaltene Dividende	07.06.2017	07.06.2017	EUR	1,00000	20.000,00	3.000,00	
Laufende Erträge	07.06.2017	07.06.2017	EUR	1,00000	20.000,00	3.000,00	
Steuerbare Dividende	07.06.2017	07.06.2017	EUR	1,00000	20.000,00	3.000,00	KAP 7

Einzelaufstellung

**Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
 aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017**

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: DEUT.BOERSE SUB.ANL15/21
 ISIN: DE000A161W62 Land: Bundesrep. Deutschland
 Titelmwährung: Euro Notierung: Prozentnotiert
 Wirtschaftsguttyp: Anleihe Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Erhaltene Zinszahlung (steuerbar)	06.02.2017	06.02.2017	EUR	1,00000	30.000,00	825,00	KAP 14

Bezeichnung: DEUT.BOERSE SUB.ANL15/21
 ISIN: DE000A161W62 Land: Bundesrep. Deutschland
 Titelmwährung: Euro Notierung: Prozentnotiert
 Wirtschaftsguttyp: Anleihe Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	29.09.2015	25.09.2015	EUR	1,00000	16.000,00	100,600	-16.096,00	
Anschaffungsnebenkosten	29.09.2015	25.09.2015	EUR	1,00000	16.000,00		-41,57	
Verkauf	01.03.2017	01.03.2017	EUR	1,00000	16.000,00	105,297	16.847,45	
Zuzüglich Stückzinsen bei Verkauf (steuerbar nach § 20 EStG)	01.03.2017	01.03.2017	EUR	1,00000	16.000,00		30,05	
Veräusserungsnebenkosten	01.03.2017	01.03.2017	EUR	1,00000	16.000,00		-2,50	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 EStG							737,43	KAP 14

Einzelaufstellung

**Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
 aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017**

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: 2.000% DAIMLER AG.MTN 12/17
 ISIN: DE000A1MA9V5 Land: Bundesrep. Deutschland
 Titelmwährung: Euro Notierung: Prozentnotiert
 Wirtschaftsguttyp: Anleihe Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Erhaltene Zinszahlung (steuerbar)	05.05.2017	05.05.2017	EUR	1,00000	50.000,00	1.000,00	KAP 14

Bezeichnung: 2.000% DAIMLER AG.MTN 12/17
 ISIN: DE000A1MA9V5 Land: Bundesrep. Deutschland
 Titelmwährung: Euro Notierung: Prozentnotiert
 Wirtschaftsguttyp: Anleihe Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	29.03.2012	29.03.2012	EUR	1,00000	50.000,00	99,730	-49.865,00	
Anschaffungsnebenkosten	29.03.2012	29.03.2012	EUR	1,00000	50.000,00		-249,33	
Einlösung	05.05.2017	05.05.2017	EUR	1,00000	50.000,00	100,000	50.000,00	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 EStG							-114,33	KAP 14,17

Einzelaufstellung

Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: 4.000% WIENERBERGER 13-20
 ISIN: AT0000A100E2 Land: Österreich
 Titelmwährung: Euro Notierung: Prozentnotiert
 Wirtschaftsguttyp: Anleihe Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Erhaltene Zinszahlung (steuerbar)	18.04.2017	18.04.2017	EUR	1,00000	35.000,00	1.400,00	KAP 15

Bezeichnung: 4.000% WIENERBERGER 13-20
 ISIN: AT0000A100E2 Land: Österreich
 Titelmwährung: Euro Notierung: Prozentnotiert
 Wirtschaftsguttyp: Anleihe Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	25.04.2014	22.04.2014	EUR	1,00000	20.000,00	105,812	-21.162,40	
Anschaffungsnebenkosten	25.04.2014	22.04.2014	EUR	1,00000	20.000,00		-54,32	
Verkauf	02.06.2017	02.06.2017	EUR	1,00000	20.000,00	108,500	21.700,01	
Zuzüglich Stückzinsen bei Verkauf (steuerbar nach § 20 EStG)	02.06.2017	02.06.2017	EUR	1,00000	20.000,00		179,23	
Veräusserungsnebenkosten	02.06.2017	02.06.2017	EUR	1,00000	20.000,00		-15,96	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 EStG							646,56	KAP 15

Einzelaufstellung

Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: 8.500% BUENOS AIR. 05/17 REGS
 ISIN: XS0234088994 Land: Argentinien
 Titelmwährung: Euro Notierung: Prozentnotiert
 Wirtschaftsguttyp: Anleihe Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Erhaltene Zinszahlung (steuerbar)	20.04.2017	15.04.2017	EUR	1,00000	32.000,00	136,00	KAP 15
Fiktive ausländische Quellensteuer nach DBA	20.04.2017	15.04.2017	EUR	1,00000	32.000,00	20,40	KAP 53
Poolfaktorzahlung (nicht steuerbar)	18.04.2017	18.04.2017	EUR	1,00000	32.000,00	3.200,00	

Bezeichnung: 8.500% BUENOS AIR. 05/17 REGS
 ISIN: XS0234088994 Land: Argentinien
 Titelmwährung: Euro Notierung: Prozentnotiert
 Wirtschaftsguttyp: Anleihe Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	28.07.2014	28.07.2014	EUR	1,00000	18.000,00	106,250	-19.125,00	
Korrektur Poolfaktor	18.04.2017	18.04.2017	EUR	1,00000	18.000,00	10,000	1.800,00	
Einlösung	20.04.2017	18.04.2017	EUR	1,00000	18.000,00	90,000	16.200,00	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 EStG							-1.125,00	KAP 15,17
Kauf	22.09.2014	22.09.2014	EUR	1,00000	14.000,00	106,179	-14.865,00	
Korrektur Poolfaktor	18.04.2017	18.04.2017	EUR	1,00000	14.000,00	10,000	1.400,00	
Einlösung	20.04.2017	18.04.2017	EUR	1,00000	14.000,00	90,000	12.600,00	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 EStG							-865,00	KAP 15,17

Einzelaufstellung

Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: EIB EUR. INV.BK07/22ZOMTN
 ISIN: XS0318345971 Land: Europ. Investitionsbank
 Titelwährung: neue Türkische Lira Notierung: Prozentnotiert
 Wirtschaftsguttyp: Anleihe Finanzinnovation: Ja

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	07.01.2010	04.01.2010	TRY	2,14110	100.000,00	26,419	-12.338,99	
Verkauf	06.01.2017	04.01.2017	TRY	3,73871	100.000,00	55,751	14.911,83	
Zuzüglich Stückzinsen bei Verkauf (steuerbar nach § 20 EStG)	06.01.2017	04.01.2017	TRY	3,73871	100.000,00		59,44	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 EStG							2.632,28	KAP 15

Bezeichnung: 0.500% B.N.G. 17/22 MTN 3
 ISIN: XS1594595941 Land: Niederlande
 Titelwährung: Euro Notierung: Prozentnotiert
 Wirtschaftsguttyp: Anleihe Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	01.11.2016	01.11.2016	EUR	1,00000	20.000,00	985,000	-197.000,00	
Umwidmung ISIN nach XS1280394229	23.05.2017	23.05.2017	EUR	1,00000	20.000,00			

Der Vorgang ist steuerneutral, die Anschaffungsdaten werden auf das aufnehmende Wirtschaftsgut übernommen.

Einzelaufstellung

Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: DZ BK CAP.FDG I 03/UND.
 ISIN: DE0009078337 Land: USA
 Titlwährung: Euro Notierung: Prozentnotiert
 Wirtschaftsguttyp: FloatingRateNoteFI Finanzinnovation: Ja

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Erhaltene Zinszahlung (steuerbar)	11.05.2017	11.05.2017	EUR	1,00000	40.000,00	210,00	KAP 15

Bezeichnung: DZ BK CAP.FDG I 03/UND.
 ISIN: DE0009078337 Land: USA
 Titlwährung: Euro Notierung: Prozentnotiert
 Wirtschaftsguttyp: FloatingRateNoteFI Finanzinnovation: Ja

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	22.11.2008	24.11.2008	EUR	1,00000	10.000,00	104,750	-10.475,00	
Anschaffungsnebenkosten	22.11.2008	24.11.2008	EUR	1,00000	10.000,00		-35,00	
Verkauf	06.06.2017	06.06.2017	EUR	1,00000	10.000,00	100,500	10.050,00	
Veräusserungsnebenkosten	06.06.2017	06.06.2017	EUR	1,00000	10.000,00		-5,00	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 EStG							-465,00	KAP 15,17

Kauf	13.01.2017	11.01.2017	EUR	1,00000	30.000,00	101,000	-30.300,00	
Anschaffungsnebenkosten	13.01.2017	11.01.2017	EUR	1,00000	30.000,00		-223,04	
Verkauf	06.06.2017	06.06.2017	EUR	1,00000	30.000,00	100,500	30.150,00	
Veräusserungsnebenkosten	06.06.2017	06.06.2017	EUR	1,00000	30.000,00		-15,00	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 EStG							-388,04	KAP 15,17

Einzelaufstellung

Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: HANSAINTERNATIONAL CL. I
 ISIN: DE0005321459 Land: Bundesrep. Deutschland
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Fonds Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Erhaltene Ausschüttung	03.03.2017	03.03.2017	EUR	1,00000	800,00	456,00	
Laufende Erträge	03.03.2017	03.03.2017	EUR	1,00000	800,00	456,00	
Steuerbare Ausschüttung	03.03.2017	03.03.2017	EUR	1,00000	800,00	458,36	
Darin enthaltene sonstige Erträge	03.03.2017	03.03.2017	EUR	1,00000	800,00	458,36	KAP 14
Anrechenbare Quellensteuer	03.03.2017	03.03.2017	EUR	1,00000	800,00	0,11	KAP 52
Fiktive ausländische Quellensteuer	03.03.2017	03.03.2017	EUR	1,00000	800,00	1,04	KAP 52
Thesaurierung erhalten	31.12.2017	31.12.2017	EUR	1,00000	800,00	447,92	
Thesaurierung zu versteuern	31.12.2017	31.12.2017	EUR	1,00000	800,00	447,92	KAP 7
Anzurechnende Kapitalertragsteuer	31.12.2017	31.12.2017	EUR	1,00000	800,00	111,98	KAP 48
Anzurechnender Solidaritätszuschlag	31.12.2017	31.12.2017	EUR	1,00000	800,00	6,15	KAP 49
Fiktive ausländische Quellensteuer	31.12.2017	31.12.2017	EUR	1,00000	800,00	1,43	KAP 52
Angeforderte Steuerliquidität	31.12.2017	31.12.2017	EUR	1,00000	800,00	128,00	

Einzelaufstellung

**Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017**

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: DEKATRESOR
 ISIN: DE0008474750 Land: Bundesrep. Deutschland
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Fonds Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Thesaurierung erhalten	31.08.2017	31.08.2017	EUR	1,00000	106,91	113,23	
Thesaurierung zu versteuern	31.08.2017	31.08.2017	EUR	1,00000	106,91	113,23	KAP 7
Anzurechnende Kapitalertragsteuer	31.08.2017	31.08.2017	EUR	1,00000	106,91	28,31	KAP 48
Anzurechnender Solidaritätszuschlag	31.08.2017	31.08.2017	EUR	1,00000	106,91	1,55	KAP 49
Anrechenbare Quellensteuer	31.08.2017	31.08.2017	EUR	1,00000	106,91	0,05	KAP 52
Angeforderte Steuerliquidität	31.08.2017	31.08.2017	EUR	1,00000	106,91	33,14	
Thesaurierung erhalten	31.12.2017	31.12.2017	EUR	1,00000	106,91	37,63	
Thesaurierung zu versteuern	31.12.2017	31.12.2017	EUR	1,00000	106,91	37,63	KAP 7
Anzurechnende Kapitalertragsteuer	31.12.2017	31.12.2017	EUR	1,00000	106,91	9,41	KAP 48
Anzurechnender Solidaritätszuschlag	31.12.2017	31.12.2017	EUR	1,00000	106,91	0,51	KAP 49
Anrechenbare Quellensteuer	31.12.2017	31.12.2017	EUR	1,00000	106,91	0,01	KAP 52
Angeforderte Steuerliquidität	31.12.2017	31.12.2017	EUR	1,00000	106,91	11,76	
Zwischengewinn aus Verkauf (steuerbar)	23.03.2017	23.03.2017	EUR	1,00000	15,00	7,05	KAP 14

Einzelaufstellung

**Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017**

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: DEKATRESOR
 ISIN: DE0008474750 Land: Bundesrep. Deutschland
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Fonds Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf DE0009771865 aus Merger vom 30.11.2015	26.06.2003	26.06.2003	EUR	1,00000	31,87	47,380	-1.509,90	
Korrektur Zwischengewinn aus Kauf	26.06.2003	26.06.2003	EUR	1,00000	31,87	1,340	42,70	
Korrektur Thesaurierung	31.08.2016	31.08.2016	EUR	1,00000	31,87	1,050	-33,46	
Merger (ausgehend) DE0009771865	30.11.2015	30.11.2015	EUR	1,00000	31,87	40,640		
Korrektur aussch.gl. Erträge vor Merger	20.08.2015	20.08.2015	EUR	1,00000	31,87	0,349	-11,13	
Korrektur Altver.gewinne vor Merger	20.08.2009	20.08.2009	EUR	1,00000	31,87	0,006	0,18	
Merger (eingehend) DE0008474750	30.11.2015	30.11.2015	EUR	1,00000	15,00	86,340		
Korrektur Zwischengewinn aus Merger	30.11.2015	30.11.2015	EUR	1,00000	15,00	0,310	4,65	
Korrektur aussch.gl. Erträge vor Merger	01.09.2015	01.09.2015	EUR	1,00000	15,00	9,456	141,83	
Verkauf	23.03.2017	23.03.2017	EUR	1,00000	15,00	87,080	1.306,20	
Korrektur Zwischengewinn aus Verkauf	23.03.2017	23.03.2017	EUR	1,00000	15,00	0,470	-7,05	
Korrektur aussch.gl. Erträge vor Verkauf	01.09.2016	01.09.2016	EUR	1,00000	15,00	10,196	-152,93	
Gewinn / Verlust (nicht steuerbar § 23 EStG)							-218,91	

Einzelaufstellung

Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: UBS ETF (CH) - SLI SFAD
 ISIN: CH0032912732 Land: Schweiz
 Titelmwährung: Schweizer Franken Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Fonds Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Erhaltene Ausschüttung	12.04.2017	12.04.2017	CHF	1,07175	175,00	62,05	
Laufende Erträge	12.04.2017	12.04.2017	CHF	1,07175	175,00	62,05	
Steuerbare Ausschüttung	12.04.2017	12.04.2017	CHF	1,07175	175,00	62,05	
Darin enthaltene sonstige Erträge	12.04.2017	12.04.2017	CHF	1,07175	175,00	62,05	KAP 15
Gezahlte Quellensteuer	12.04.2017	12.04.2017	CHF	1,07175	175,00	21,71	
Anrechenbare Quellensteuer	12.04.2017	12.04.2017	CHF	1,07175	175,00	9,31	KAP 52
Rückforderbare Quellensteuer	12.04.2017	12.04.2017	CHF	1,07175	175,00	12,41	
Zwischengewinn aus Verkauf (steuerbar)	04.07.2017	04.07.2017	CHF	1,09540	175,00	0,00	KAP 15

Bezeichnung: UBS ETF (CH) - SLI SFAD
 ISIN: CH0032912732 Land: Schweiz
 Titelmwährung: Schweizer Franken Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Fonds Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	24.06.2016	24.06.2016	CHF	1,07735	175,00	112,758	-19.732,67	
Anschaffungsnebenkosten	24.06.2016	24.06.2016	CHF	1,07735	175,00		-250,25	
Korrektur aussch.gl. Erträge vor Kauf	11.04.2016	11.04.2016	EUR	1,00000	175,00	2,308	403,84	
Verkauf	04.07.2017	04.07.2017	CHF	1,09540	175,00	133,540	23.369,55	
Korrektur aussch.gl. Erträge vor Verkauf	10.04.2017	10.04.2017	EUR	1,00000	175,00	2,392	-418,59	
Veräusserungsnebenkosten	04.07.2017	04.07.2017	CHF	1,09540	175,00		-217,27	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 EStG							3.154,60	KAP 15

Einzelaufstellung

**Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017**

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: THE C.H.F.-AS.CAP.HLD.BEO
ISIN: IE00BDHZLS33 Land: Irland
Titelwährung: US-Dollar Notierung: Stücknotiert
Wirtschaftsguttyp: Fonds Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Zwischengewinn aus Merger (Eingang) (steuerbar)	01.03.2017	01.03.2017	EUR	1,00000	100,00	0,00	KAP 15

Einzelaufstellung

Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: UBS (LUX) BOND FD-CHF P A
 ISIN: LU0010001369 Land: Luxemburg
 Titelmwährung: Schweizer Franken Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Fonds Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Thesaurierung erhalten	31.03.2017	31.03.2017	CHF	1,06960	10,00	232,60	
Thesaurierung zu versteuern	31.03.2017	31.03.2017	CHF	1,06960	10,00	232,60	KAP 15
Anrechenbare Quellensteuer	31.03.2017	31.03.2017	CHF	1,06960	10,00	0,00	KAP 52
Thesaurierung erhalten	31.12.2017	31.12.2017	CHF	1,17020	5,00	65,23	
Thesaurierung zu versteuern	31.12.2017	31.12.2017	CHF	1,17020	5,00	65,23	KAP 15
Zwischengewinn aus Verkauf (steuerbar)	03.06.2017	03.06.2017	CHF	1,10910	5,00	27,00	KAP 15

Bezeichnung: UBS (LUX) BOND FD-CHF P A
 ISIN: LU0010001369 Land: Luxemburg
 Titelmwährung: Schweizer Franken Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Fonds Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	20.01.2011	17.01.2011	CHF	1,28540	5,00	1.857,803	-9.289,02	
Anschaffungsnebenkosten	20.01.2011	17.01.2011	CHF	1,28540	5,00		-7,78	
Korrektur Zwischengewinn aus Kauf	20.01.2011	17.01.2011	CHF	1,28540	5,00	24,669	123,35	
Korrektur aussch.gl. Erträge vor Kauf	01.04.2010	01.04.2010	EUR	1,00000	5,00	64,323	321,62	
Verkauf	03.06.2017	03.06.2017	CHF	1,10910	5,00	2.167,550	10.837,75	
Korrektur Zwischengewinn aus Verkauf	03.06.2017	03.06.2017	CHF	1,10910	5,00	5,401	-27,00	
Korrektur aussch.gl. Erträge vor Verkauf	01.04.2017	01.04.2017	EUR	1,00000	5,00	296,692	-1.483,46	
Veräusserungsnebenkosten	03.06.2017	03.06.2017	CHF	1,10910	5,00		-18,03	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 EStG							457,42	KAP 15

Einzelaufstellung

Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: ETHNA-AKTIV A
 ISIN: LU0136412771 Land: Luxemburg
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Fonds Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Erhaltene Ausschüttung	06.04.2017	06.04.2017	EUR	1,00000	78,00	88,24	
Laufende Erträge	06.04.2017	06.04.2017	EUR	1,00000	78,00	88,24	
Steuerbare Ausschüttung	06.04.2017	06.04.2017	EUR	1,00000	78,00	96,95	
Darin enthaltene sonstige Erträge	06.04.2017	06.04.2017	EUR	1,00000	78,00	96,95	KAP 15
Anrechenbare Quellensteuer	06.04.2017	06.04.2017	EUR	1,00000	78,00	5,20	KAP 52
Zwischengewinn aus Kauf (steuerbar)	02.01.2017	02.01.2017	EUR	1,00000	78,00	-39,00	KAP 15
Zwischengewinn aus Verkauf (steuerbar)	09.05.2017	05.05.2017	EUR	1,00000	78,00	0,00	KAP 15

Bezeichnung: ETHNA-AKTIV A
 ISIN: LU0136412771 Land: Luxemburg
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Fonds Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	02.01.2017	02.01.2017	EUR	1,00000	78,00	123,000	-9.594,00	
Korrektur Zwischengewinn aus Kauf	02.01.2017	02.01.2017	EUR	1,00000	78,00	0,500	39,00	
Korrektur aussch.gl. Erträge vor Kauf	04.04.2016	04.04.2016	EUR	1,00000	78,00	6,474	504,98	
Verkauf	09.05.2017	05.05.2017	EUR	1,00000	78,00	126,280	9.849,84	
Korrektur aussch.gl. Erträge vor Verkauf	04.04.2017	04.04.2017	EUR	1,00000	78,00	6,474	-504,98	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 EStG							294,84	KAP 15

Einzelaufstellung

Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: DEKA-EUROFLEX PLUS CF
 ISIN: LU0192794724 Land: Luxemburg
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Fonds Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Zwischengewinn aus Verkauf (steuerbar)	25.04.2017	22.04.2017	EUR	1,00000	1.150,00	161,00	KAP 15

Bezeichnung: DEKA-EUROFLEX PLUS CF
 ISIN: LU0192794724 Land: Luxemburg
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Fonds Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Depoteingang (Kurs nicht bekannt)	30.09.2004	30.09.2004	EUR	1,00000	1.150,00			
Verkauf	25.04.2017	22.04.2017	EUR	1,00000	1.150,00	45,560	52.394,00	
Korrektur Zwischengewinn aus Verkauf	25.04.2017	22.04.2017	EUR	1,00000	1.150,00	0,140	-161,00	
Gewinn / Verlust (nicht steuerbar § 23 EStG)								

Bezeichnung: XTR.DAX 1C
 ISIN: LU0274211480 Land: Luxemburg
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Fonds Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Thesaurierung erhalten	31.12.2017	31.12.2017	EUR	1,00000	100,00	277,08	
Thesaurierung zu versteuern	31.12.2017	31.12.2017	EUR	1,00000	100,00	277,08	KAP 15
Anrechenbare Quellensteuer	31.12.2017	31.12.2017	EUR	1,00000	100,00	43,02	KAP 52
Zwischengewinn aus Kauf (steuerbar)	03.02.2017	01.02.2017	EUR	1,00000	100,00	0,00	KAP 15

Einzelaufstellung

Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: AS.CAP.HLDGSFD-AS.CAP.H.B
 ISIN: LU0320924110 Land: Luxemburg
 Titelmwährung: US-Dollar Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Fonds Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Zwischengewinn aus Merger (Ausgang) (steuerbar)	01.03.2017	01.03.2017	EUR	1,00000	100,00	0,00	KAP 15

Bezeichnung: AS.CAP.HLDGSFD-AS.CAP.H.B
 ISIN: LU0320924110 Land: Luxemburg
 Titelmwährung: US-Dollar Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Fonds Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	30.11.2016	30.11.2016	EUR	1,00000	100,00	55,680	-5.568,00	
Korrektur Mehrbetrag	31.12.2016	31.12.2016	EUR	1,00000	100,00	5,029	-502,94	
Merger	01.03.2017	01.03.2017	EUR	1,00000	100,00	59,170	5.917,00	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 EStG							-153,94	KAP 15,17

Bezeichnung: Call Linde 140 Juni
 ISIN: XCX006483002 Land: Bundesrep. Deutschland
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Option Finanzinnovation: Nein

Erträge i.S.d. § 20.1 EStG:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Stillhalterprämie	26.03.2017	25.03.2017	EUR	1,00000	5,00	3.600,00	KAP 14
Gezahlte Gebühren	26.03.2017	25.03.2017	EUR	1,00000	5,00	-2,50	KAP 14
Verfall Short Option	23.06.2017	23.06.2017	EUR	1,00000	5,00		

Einzelaufstellung

Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: DKK

Land: Bundesrep. Deutschland Wirtschaftsguttyp: Waehrung

Gewinne und Verluste in Fremdwährungen gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Kauf	01.07.2017	01.07.2017	DKK	7,44040	100.000,000	-13.440,14	SO 44
Verkauf	06.10.2017	06.10.2017	DKK	7,44060	100.000,000	13.439,78	SO 43
Gewinn / Verlust Fremdwährung (§ 23 EStG)						-0,36	SO 46

Bezeichnung: GBP

Land: Bundesrep. Deutschland Wirtschaftsguttyp: Waehrung

Gewinne und Verluste in Fremdwährungen gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Kauf	01.04.2017	01.04.2017	GBP	0,83850	100.000,000	-119.260,58	SO 44
Verkauf	03.07.2017	03.07.2017	GBP	0,85010	100.000,000	117.633,22	SO 43
Gewinn / Verlust Fremdwährung (§ 23 EStG)						-1.627,36	SO 46

Bezeichnung: USD

Land: Bundesrep. Deutschland Wirtschaftsguttyp: Waehrung

Gewinne und Verluste in Fremdwährungen gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Ergebnis	Verweis
Kauf	03.07.2017	03.07.2017	USD	1,11360	100.000,000	-89.798,85	SO 44
Verkauf	01.09.2017	01.09.2017	USD	1,11490	100.000,000	89.694,14	SO 43
Gewinn / Verlust Fremdwährung (§ 23 EStG)						-104,71	SO 46

Einzelaufstellung

Einzelaufstellung der Einkünfte gemäss §20.1 EStG und der Einnahmen
aus Veräusserungsgeschäften gemäss §20.2 / §23 EStG für 2017

Bewertungswährung Euro

Bezeichnung: Krügerrand 1/1
 ISIN: XZ0000KRUEG1 Land: Südafrika, Republik
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: MuenzenMetalle Finanzinnovation: Nein

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	01.08.2016	01.08.2016	EUR	1,00000	4,00	1.334,390	-5.337,56	SO 44
Anschaffungsnebenkosten	01.08.2016	01.08.2016	EUR	1,00000	4,00		-50,00	SO 44
Verkauf	17.07.2017	15.07.2017	EUR	1,00000	4,00	982,400	3.929,60	SO 43
Veräusserungsnebenkosten	17.07.2017	15.07.2017	EUR	1,00000	4,00		-104,01	SO 45
Gewinn / Verlust § 23 / § 22 EStG							-1.561,97	SO 46
Kauf	01.08.2016	01.08.2016	EUR	1,00000	4,00	1.334,390	-5.337,56	
Anschaffungsnebenkosten	01.08.2016	01.08.2016	EUR	1,00000	4,00		-50,00	
Verkauf	10.08.2017	10.08.2017	EUR	1,00000	4,00	865,800	3.463,20	
Veräusserungsnebenkosten	10.08.2017	10.08.2017	EUR	1,00000	4,00		-104,01	
Gewinn / Verlust (nicht steuerbar § 23 EStG)							-2.028,37	

Bezeichnung: Goldunzen
 ISIN: XZ0000UNZEN1 Land: USA
 Titelmwährung: Euro Notierung: Stücknotiert
 Wirtschaftsguttyp: Metallkonto Finanzinnovation: Ja

Gewinne und Verluste gemäß steuerlicher Verwendungsfolge:

Transaktion	Valuta- datum	Abschluss- datum	Währung	Devisenkurs	Stücke	Kurs	Ergebnis	Verweis
Kauf	09.01.2017	09.01.2017	EUR	1,00000	10,00	1.032,637	-10.326,37	
Anschaffungsnebenkosten	09.01.2017	09.01.2017	EUR	1,00000	10,00		-100,00	
Verkauf	28.04.2017	28.04.2017	EUR	1,00000	10,00	1.104,220	11.042,20	
Veräusserungsnebenkosten	28.04.2017	28.04.2017	EUR	1,00000	10,00		-110,00	
Gewinn / Verlust § 20 Abs. 2 EStG							505,83	KAP 15

Erläuterungen

Die Aufstellung ist auf die Bedürfnisse von in Deutschland unbeschränkt steuerpflichtigen Privatanlegern zugeschnitten. Die Angaben in dieser Aufstellung dienen ausschliesslich zu Informationszwecken. Die in den ordentlichen Konto-/Depotauszügen enthaltenen Angaben gehen den hierin enthaltenen Daten vor. Wir bitten Sie, die Aufstellung anhand dieser Auszüge zu prüfen.

Die in dieser Aufstellung enthaltenen Berechnungen basieren teilweise auf Informationen aus öffentlich zugänglichen Quellen oder enthalten solche Informationen. Die ausgewiesenen Kurse stammen aus branchenüblichen Quellen. Diese Informationsquellen erachten wir als zuverlässig. Wir unterziehen diese Daten jedoch keiner gesonderten Überprüfung. Für die Richtigkeit und Vollständigkeit der Informationen aus branchenüblichen Informationsquellen kann deshalb keine Haftung übernommen werden.

Depoteingänge und -ausgänge können zu einer unvollständigen Berechnung führen. Bei der Berechnung von Transaktionen, welche auf Depoteingängen und Depotausgängen basieren, wurde Gläubigeridentität angenommen. Wir bitten Sie deshalb, die Abrechnung des jeweiligen Wertpapierkaufes dieser Aufstellung hinzuzufügen und die Berechnungen sorgfältig zu überprüfen.

Die beim Kauf von Kapitalforderungen angefallenen Stückzinsen werden in der Aufstellung als negativer Kapitalertrag erfasst. Die bei einer Veräusserung zufließenden Stückzinsen unterliegen als Teil des Veräusserungsgewinns grundsätzlich der Abgeltungsteuer. Erhaltene Stückzinsen aus einer Veräusserung von Kapitalforderungen des Altbestands (Anschaffung vor dem 01.01.2009), die keine Finanzinnovationen darstellen, werden gemäss BMF-Schreiben vom 22.12.2009 (Rz. 50) unter den Veräusserungsgewinnen des Neubestands summiert und sind in der Einzelaufstellung gesondert in den Veräusserungsgeschäften kenntlich gemacht.

Behält eine Bank negative Einlagezinsen für die Überlassung von Kapital ein, stellen diese negativen Einlagezinsen nach Ansicht der Finanzverwaltung keine Zinsen i. S. des § 20 EStG dar.

Die für die Einkommensteuer relevanten Erträge aus Investmentfonds stammen aus branchenüblichen Informationsquellen nach Datenlage zum Zeitpunkt der Erstellung. Zwischengewinne, welche beim Kauf oder Verkauf von Anteilen an Investmentvermögen anfallen, werden in der Aufstellung berücksichtigt. Der Ausweis gezahlter Zwischengewinne als negative Kapitaleinnahme ist nur dann möglich, wenn das Investmentvermögen ein Ertragsausgleichsverfahren durchführt. Im Falle einer Veräusserung von Anteilen an Investmentvermögen ist der Veräusserungserlös um verschiedene Korrekturfaktoren zu bereinigen. Eine Bereinigung findet jedoch nur insoweit statt, als uns diese Korrekturfaktoren (Zwischengewinne bei Kauf und Verkauf, besitzanteilig zugeflossene ausschüttungsgleiche Erträge, in den Folgejahren ausgeschüttete ausschüttungsgleiche Erträge, aus dem Investmentfonds gezahlte Kapitalertragsteuer, aus dem Investmentfonds abgeflossene ausländische Quellensteuer, ausgeschüttete steuerfreie Altveräusserungsgewinne, besitzanteiliger Immobiliengewinn, Substanz ausschüttung) bei der Erstellung der Aufstellung vorlagen. Ohne klassifizierende Informationen aus branchenüblichen Informationsquellen wird beim Wechsel zwischen Anteilsklassen von einer steuerneutralen Zusammenlegung der Anteilsklassen ausgegangen. Liegt hingegen ein freiwilliger Wechsel der Anteilsklassen durch den Anleger vor, gelten grundsätzlich die gehaltenen Anteile als veräussert und die erlangten Anteile als angeschafft. Im Fall des freiwilligen Wechsels der Anteilsklassen bitten wir Sie, diese Vorgänge und alle entsprechend nachgelagerten Transaktionen im Rahmen einer Einzelfallbetrachtung sorgfältig zu überprüfen oder durch Ihren Steuerberater prüfen zu lassen. Sofern die steuerlich relevanten Informationen nicht oder nicht fristgerecht veröffentlicht werden (sog. intransparente Fonds), unterliegen pauschal 70% des Wertzuwachses, mindestens aber 6% des letzten Rücknahmepreises der Besteuerung. Auch diese Erträge sind Kapitalerträge nach § 20 EStG und werden in der vorliegenden Aufstellung ausgewiesen.

Wir weisen darauf hin, dass das aktuell gültige Verfahren der Pauschalbesteuerung bei intransparenten Investmentfonds gemäss § 6 InvStG am 09.10.2014 vom EuGH für europa-rechtswidrig erklärt wurde. Gegebenenfalls wird es im Zeitablauf diesbezüglich Veränderungen bei der Besteuerung dieser Investmentfonds geben. In der vorliegenden Aufstellung sind die zum Zeitpunkt der Erstellung gültigen Regelungen umgesetzt. Als Anleger haben Sie jedoch die Möglichkeit, selbst den Nachweis über die tatsächliche Höhe der Einkünfte gegenüber der Finanzverwaltung zu erbringen. Gemäss § 18 Abs. 2b InvStG wird für Anteile an steueroptimierten Geldmarktfonds, welche vor dem 19.09.2008 angeschafft und nach dem 10.01.2011 veräussert wurden, fingiert, dass die Anteile zum 10.01.2011 angeschafft wurden. Die vor dem 19.09.2008 erworbenen Anteile an steueroptimierten Geldmarktfonds gelten ab dem 10.01.2011 mit dem Kurswert des 10.01.2011 als angeschafft und unterliegen ab diesem Datum stets den Regelungen der Abgeltungsteuer. Bei der Berechnung der (fiktiven) anrechenbaren ausländischen Quellensteuern wurde die im BMF-Schreiben vom 18.08.2009 eingeführte Höchstbetragsberechnung berücksichtigt. Gegebenenfalls ist daher nicht die gesamte auf Fondsebene angefallene ausländische Quellensteuer als anrechenbar ausgewiesen. Bei Investmentfonds werden fiktive Quellensteuern, welche an keine besonderen Anrechnungsvoraussetzungen gebunden sind, in der Anlage KAP gemeinsam mit der anrechenbaren ausländischen Quellensteuer in Zeile 52 erfasst. Bei deutschen thesaurierenden Investmentvermögen wird dem Investmentvermögen die so genannte Steuerliquidität entnommen. Werden die Anteile bei einem depotführenden Kreditinstitut ausserhalb Deutschlands gehalten, erhält der Anteilinhaber eine Zahlung, die jedoch grundsätzlich keine steuerpflichtige Ausschüttung darstellt. Sofern Daten zur Steuerliquidität bei der Erstellung der Aufstellung vorlagen, wird sie informationshalber in der detaillierten Aufstellung mit ausgewiesen. Falls es im Rahmen des AIFM-Steuer-Anpassungsgesetzes eine Umklassifizierung von „Investmentfonds“ in „Kapital- oder Personeninvestitionsgesellschaften“ gibt und diese Information zum Zeitpunkt der Erstellung dieser Aufstellung vorliegt, wird die Umklassifizierung gegebenenfalls mit einem fiktiven Verkauf/Kauf in der Aufstellung dargestellt. Ausschüttungen aus Kapital-Investitionsgesellschaften führen zu Kapitalerträgen nach § 20 EStG und werden entsprechend in der vorliegenden Aufstellung berücksichtigt. Bitte beachten Sie, dass das Halten von Anteilen an Kapital-Investitionsgesellschaften darüber hinaus zu steuerpflichtigen Hinzurechnungseinkünften nach dem deutschen Aussensteuergesetz führen kann. Eine Prüfung und Besteuerung der Hinzurechnungseinkünfte obliegt Ihnen im Rahmen Ihrer Veranlagung. Für Anteile an Personen-Investitionsgesellschaften sind die Einkünfte nach § 18 Abs. 2 InvStG gesondert und einheitlich festzustellen. Sofern Sie Anteile an Investitionsgesellschaften halten, wenden Sie sich bitte an Ihren Steuerberater. Das bis einschliesslich 2017 gültige Investmentsteuergesetz wird ab dem 01.01.2018 grundlegend reformiert (Verabschiedung durch das Investmentsteuerreformgesetz vom 19.07.2016, BGBl. I, S. 1730). Für den Übergang des bis 31.12.2017 geltenden Investmentsteuergesetzes ins neue Investmentsteuergesetz 2018 wird vom Gesetzgeber eine klare Trennung vorgesehen. Aus diesem Grund müssen sämtliche Investmentfonds, auch solche mit einem vom Kalenderjahr abweichenden Fondsgeschäftsjahr, zwingend einen Geschäftsjahresabschluss per 31.12.2017 vornehmen. Die steuerlichen Ertragsdaten für Investmentfonds mit einem so genannten „Rumpfgeschäftsjahr“ in 2017 sind von der Fondsgesellschaft bis spätestens Ende 2018 zu melden. Daher kann es vorkommen, dass zum Zeitpunkt der Erstellung dieser Aufstellung die steuerlichen Ertragsdaten noch nicht vollständig vorliegen. Konnten fehlende steuerliche Ertragsdaten identifiziert werden, erfolgt ein entsprechender Hinweis in der Einzelaufstellung. Bitte wenden Sie sich bei fehlenden steuerlichen Ertragsdaten an Ihren Steuerberater.

Ab dem 01.01.2016 gilt der neu eingeführte § 36a EStG. Dieser sieht für Dividenden aus inländischen Aktien und Erträgen aus eigenkapitalähnlichen Genussscheinen inländischer Emittenten von insgesamt mehr als EUR 20'000 jährlich eine Anrechnungsbeschränkung hinsichtlich der gezahlten Kapitalertragsteuer vor. Wir bitten Sie, Ihren Steuerberater die Bedingungen einer Anrechnungsbeschränkung für Ihre Transaktionen überprüfen zu lassen.

Seit dem 01.01.2011 haben Kapitalgesellschaften in der Schweiz die Möglichkeit, die Kapitaleinlagereserven quellensteuerfrei zurückzuzahlen. Für deutsche Anleger sind diese Kapitalrückzahlungen steuerbar, da die Regelungen für steuerfreie Kapitalrückzahlungen nach § 27 KStG nur für Gesellschaften mit Sitz in Deutschland oder in einem anderen EU-Staat gelten. Der BFH hat mit zwei Urteilen in 2016 entschieden, dass eine steuerneutrale Einlagenrückgewähr auch von einer in einem Drittstaat ansässigen Kapitalgesellschaft geleistet werden kann.

Damit hat er bestätigt, dass z.B. auch für Kapitalgesellschaften in der Schweiz grundsätzlich die Möglichkeit des Nachweises einer nicht steuerbaren Rückgewähr von Einlagen besteht. Beide Urteile lassen jedoch offen, wie der Nachweis im Einzelnen geführt werden kann. Die Zahlungen werden somit bis zur endgültigen Positionierung durch die Finanzverwaltung als Kapitalertrag i.S.d. § 20 Abs. 1 Nr. 1 EStG dargestellt.

Die Zuordnung von Finanzinstrumenten hinsichtlich ihrer Qualifikation als so genannte Finanzinnovationen oder Vollrisikozertifikate, für welche spezifische Übergangsregelungen im Rahmen der Einführung der Abgeltungsteuer gelten, haben wir aufgrund von Angaben der Emittenten oder gestützt auf branchenübliche Informationsquellen vorgenommen. In Einzelfällen kann es vorkommen, dass die zuständigen Veranlagungsbehörden eine andere Meinung bezüglich der Kategorisierung vertreten. In solchen Fällen bitten wir Sie, die strittigen Positionen durch Ihren Steuerberater beurteilen zu lassen.

Die Qualifikation von Zertifikaten auf Rohstoffen als sonstige Kapitalforderungen i.S.d. § 20 Abs. 1 Nr. 7 EStG, welche heldedauerunabhängig der Abgeltungsteuer unterliegen, ist derzeit rechtlich umstritten, wenn die Lieferansprüche durch das Underlying bei der Emittentin tatsächlich gedeckt sind. Entsprechend dem BFH-Urteil vom 12.05.2015 werden in dieser Aufstellung Xetra-Gold Inhaberschuldverschreibungen wie physisches Gold behandelt. Alle anderen Zertifikate auf Rohstoffe werden weiterhin als Kapitalforderungen i.S.d. § 20 Abs. 1 Nr. 7 EStG qualifiziert. Wir bitten Sie, die steuerliche Behandlung durch Ihren Steuerberater prüfen zu lassen.

Lässt der Inhaber eines Optionsscheins diesen am Ende der Laufzeit verfallen, so ist dieser Verlust aus dem Verfall bei der Ermittlung der Einkünfte aus Kapitalvermögen nach § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 3 Buchst. a steuerlich zu berücksichtigen. Die Handhabung des Verfalls wurde mit Änderung der Randziffern 27 und 32 durch das BMF-Schreiben vom 16.06.2016 neu geregelt.

Steuerliche Ergebnisse aus Optionen auf Fremdwährungen, Edelmetalle oder Zinsdifferenzen (Interest Rate Swaps, Swaptions etc.) bzw. Termingeschäften auf Edelmetalle oder Zinsdifferenzen (Interest Rate Swaps, Swaptions etc.), inkl. EUREX-Geschäfte können aus technischen Gründen nicht berechnet werden und sind in der Aufstellung nicht aufgeführt.

Guthaben auf Fremdwährungskonten stellen ein Wirtschaftsgut im Sinne des § 23 Absatz 1 Satz 1 Nr. 2 EStG dar und können Gegenstand eines privaten Veräußerungsgeschäftes sein. Der Ausweis der Gewinne und Verluste aus der Veräußerung und dem Umtausch von Fremdwährungen ist in der Aufstellung enthalten. Aus technischen Gründen ist eine Unterscheidung bei den Devisentermingeschäften zwischen Veräußerungsgeschäften i.S.d. § 23 Absatz 1 Satz 1 Nr. 2 EStG und Termingeschäften i.S.d. § 20 Absatz 2 S. 1 Nr. 3 Buchst. a EStG nicht möglich. Devisentermingeschäfte werden deshalb generell im Sinne des § 23 Absatz 1 Satz 1 Nr. 2 EStG abgebildet.

Als Verbrauchsfolgemethode für die Ermittlung der Veräußerungsgewinne wurde die sogenannte FIFO-Methode verwendet, d.h. es gelten zunächst die zeitlich zuerst erworbenen Wertpapiere als veräußert.

Für Kapitalmassnahmen (insbesondere von Emittenten ausländischer Finanzinstrumente) sowie ausserordentliche Erträge kann nicht immer eine vollständige steuerliche Beurteilung vorgenommen werden. Wir bitten Sie, diese Vorgänge und entsprechende nachgelagerte Transaktionen im Rahmen einer Einzelfallbetrachtung sorgfältig zu überprüfen oder durch Ihren Steuerberater prüfen zu lassen.

Bei einigen Berechnungen ist der Wert eines Wertpapiers mit dem niedrigsten an einer deutschen Börse gehandelten Kurs anzusetzen. Aus technischen Gründen musste jedoch stattdessen der Schlusskurs des jeweiligen Tages in die Berechnung einbezogen werden.