

ING-DIBA AG  
Theodor-Heuss-Allee 2  
60486 Frankfurt/Main

Herrn  
Drasko Madzarevic  
Julius-Echter-Str. 9  
97440 Werneck

Frankfurt/Main, 31.12.2015

### Ertragnisaufstellung

Für  
Herrn  
Drasko Madzarevic  
Julius-Echter-Str. 9  
97440 Werneck

Seite 1  
Referenznummer: 5066 065 887

Sehr geehrter Herr Madzarevic,

anbei erhalten Sie die Ertragnisaufstellung für das Jahr 2015. Die Ertragnisaufstellung stellt eine ergänzende Information zur Jahressteuerbescheinigung im Privatvermögen dar. Sie erhalten damit eine Übersicht und Zusammenfassung über die einzelnen Erträge und ggf. Verluste und können damit die Inhalte der Jahressteuerbescheinigung besser nachvollziehen. Die Reihenfolge der Positionen entspricht der amtlichen Vorgabe bei der Jahressteuerbescheinigung im Privatvermögen.

Die Ertragnisaufstellung ersetzt nicht die Anlage KAP der Einkommensteuererklärung. Um Ihnen das Ausfüllen zu erleichtern, sind bei den relevanten Positionen jedoch die Zeilennummern der Anlage KAP mit angegeben.

Für beschränkt steuerpflichtige Personen (Steuerausländer) wird die Ertragnisaufstellung für alle angefallenen Kapitalerträge ausgestellt. Für kapitalertragsteuerpflichtige Erträge erhalten Sie zusätzlich eine Einzelsteuerbescheinigung, um eine Erstattung der angefallenen Kapitalertragsteuer beim Bundeszentralamt für Steuern (BZSt) zu beantragen.

Beachten Sie, dass Erträge steuerlich unterschiedlich behandelt werden, je nachdem, ob sie dem Privatvermögen oder dem Betriebsvermögen zuzurechnen sind. In der Ertragnisaufstellung sind im Zweifel die für das Privatvermögen relevanten Beträge ausgewiesen.

Fortsetzung Seite 2

Herrn  
Drasko Madzarevic

Seite 2  
Referenznummer: 5066 065 887

**Ertragnisaufstellung für 2015 - Einzelposten**

**Einzelposten**  
=====

**Erträge Allgemein**  
-----

| Datum  | Steuerliche Ertragsart<br>Konto-/Depotnummer<br>Belegnummer<br>WKN/ISIN/Land<br>Bezeichnung | Kapitalerträge i. S. d. § 20 EStG<br>anrechenbare ausländische Quellensteuer |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 30.12. | Zinsen Einlagen<br>5549546757                                                               | 37,94<br>0,00                                                                |
| -----  |                                                                                             | -----                                                                        |
| Summe  |                                                                                             | 37,94<br>0,00                                                                |

**Fortsetzung Seite 3**

Herrn  
Drasko Madzarevic

Seite 3  
Referenznummer: 5066 065 887

## Ertragnisaufstellung für 2015

### Gesamtsummenübersicht =====

|                                                                                                         |       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Erträge aus inl. thesaurierenden Investmentvermögen<br>ohne KiSt-Einbehalt durch die auszahlende Stelle | 0,00  |
| Gewinne Aktien                                                                                          | 0,00  |
| Erträge Allgemein                                                                                       | 37,94 |
| Gewinne Allgemein                                                                                       | 0,00  |
| Verluste Aktien                                                                                         | 0,00  |
| Verluste Allgemein                                                                                      | 0,00  |
| Anrechenbare ausländische Quellensteuer                                                                 | 0,00  |

### Übersicht der Kapitalerträge =====

|                                                                                                         |       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Erträge aus inl. thesaurierenden Investmentvermögen<br>ohne KiSt-Einbehalt durch die auszahlende Stelle | 0,00  |
| ./ . Verluste Allgemein                                                                                 | 0,00  |
| -----                                                                                                   | ----- |
| Teilsumme:                                                                                              | 0,00  |
| Erträge Allgemein                                                                                       | 37,94 |
| ./ . Verluste Allgemein                                                                                 | 0,00  |
| -----                                                                                                   | ----- |
| Teilsumme:                                                                                              | 37,94 |
| Gewinne Allgemein                                                                                       | 0,00  |
| ./ . Verluste Allgemein                                                                                 | 0,00  |
| -----                                                                                                   | ----- |
| Teilsumme:                                                                                              | 0,00  |
| Gewinne Aktien                                                                                          | 0,00  |
| ./ . Verluste Aktien                                                                                    | 0,00  |
| ./ . Verluste Allgemein                                                                                 | 0,00  |
| -----                                                                                                   | ----- |
| Teilsumme:                                                                                              | 0,00  |
| Gesamtsumme Kapitalerträge<br>nach Verrechnung mit Verlusten                                            | 37,94 |

Fortsetzung Seite 4

Herrn  
Drasko Madzarevic

Seite 4  
Referenznummer: 5066 065 887

**Ertragnisaufstellung für 2015**

**Summen aufgegliedert nach Zeilen der Anlage KAP**  
=====

|                                                        |              |
|--------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Kapitalerträge</b>                                  | <b>37,94</b> |
| <b>Zeile 7 Anlage KAP</b>                              |              |
| - darin enthaltene Gewinne aus Aktienveräußerungen     | 0,00         |
| <b>Zeile 8 Anlage KAP</b>                              |              |
| <b>Kapitalerträge nach Verrechnung mit Verlusten</b>   | <b>37,94</b> |
| ./. In Anspruch genommener Sparer-Pauschbetrag         | 0,00         |
| <b>Zeile 12 oder 13 Anlage KAP</b>                     |              |
| <b>Angerechnete ausländische Steuern</b>               | <b>0,00</b>  |
| <b>Zeile 50 Anlage KAP</b>                             |              |
| ./. Auf Kapitalertrag angerechnete Quellensteuer *4    | 0,00         |
| <b>Bemessungsgrundlage für die Steuerabzugsbeträge</b> | <b>37,94</b> |

**Nicht ausgeglichene Verluste ohne Verlust**  
**aus der Veräußerung von Aktien** 0,00

**Nicht ausgeglichene Verluste**  
**aus der Veräußerung von Aktien** 0,00

**Anrechenbare noch nicht angerechnete**  
**ausländische Steuern** 0,00  
**Diese Quellensteuer ist in der Steuerbescheinigung ausgewiesen.**  
**Zeile 51 Anlage KAP**

**Angerechnete negative ausländische Steuern** 0,00  
**Zeile 50 Anlage KAP**

**Steuerabzugsbeträge zu Kapitalerträgen**  
-----

**Konfession** 8,00% Bistum Würzburg

|                             |             |                     |
|-----------------------------|-------------|---------------------|
| <b>Kapitalertragsteuer</b>  | <b>9,30</b> | <b>Zeile 47 KAP</b> |
| <b>Solidaritätszuschlag</b> | <b>0,51</b> | <b>Zeile 48 KAP</b> |
| <b>Kirchensteuer</b>        | <b>0,74</b> | <b>Zeile 49 KAP</b> |

**Fortsetzung Seite 5**

Allgemeine Hinweise

- Die Ertragnisaufstellung ist eine ergänzende Erläuterung für die Jahressteuerbescheinigung. Sie dient als Ausfüllhilfe für die Einkommensteuererklärung. Damit können Sie Ihre Jahressteuerbescheinigung noch leichter nachvollziehen.
- Die Ertragnisaufstellung wird für Privatvermögen kundenbezogen und für Betriebsvermögen kontobezogen erstellt.
- Auf beiden Bescheinigungen finden Sie alle gebuchten Erträge bis 31.01.2016, die dem Vorjahr zuzuordnen sind.
- Erträge aus ausländisch thesaurierenden Investmentfonds, die nach dem 31.01.2016 für das Steuerjahr 2015 zufließen, sind nicht ausgewiesen.

Gesamtsummenübersicht

Überblick Ihrer positiven und negativen Erträge innerhalb des Steuerjahres:

- Gewinne Aktien
- Erträge Allgemein
- Gewinne Allgemein
- Verluste Aktien
- Verluste Allgemein
- Anrechenbare ausländische Quellensteuer

Übersicht der Kapitalerträge

Verrechnung von Gewinnen mit Verlusten aus der Gesamtsummenübersicht

Summe aufgegliedert nach Zeilen der Anlage KAP

Hilfestellung für die Anlage KAP - die nachträgliche Verlustberechnung ist berücksichtigt. Aufgelistet sind nicht verrechnete Verluste, noch nicht angerechnete ausländische Steuer und die tatsächlich einbehaltenen Steuern (Kapitalertragsteuer, Solidaritätszuschlag, Kirchensteuer).

Ergänzende Informationen**■ Ersatzbemessungsgrundlage**

Pauschale Bemessungsgrundlage vor Berücksichtigung eines evtl. eingereichten Freistellungsauftrags

Mögliche Bemessungsgrundlagen:

30 % des Veräußerungserlöses bei fehlenden Anschaffungskosten  
30 % des Börsenpreises zum Zeitpunkt der Übertragung bei entgeltlichem Depotübertrag, ersatzweise 30 % der Anschaffungskosten

Ihre ursprünglichen Anschaffungsdaten können Sie beim Finanzamt anhand Ihrer Kaufabrechnung nachweisen und so die bereits abgeführte Steuer anrechnen lassen.

**■ Erhaltene Zwischengewinne in Gewinne und Verluste Allgemein**

Zwischengewinne, die bei der Veräußerung von Fondsanteilen entstanden sind. Sie sind bereits in den Gewinnen und Verlusten (Gesamtsummenübersicht) enthalten.

Fortsetzung Seite 6

**■ Erträge aus der Veräußerung ausländischer Fonds in Gewinne und Verluste Allgemein**

Ausschüttungsgleicher Ertrag/Mehrbetrag, der bei der Veräußerung von Fondsanteilen entstanden ist und bereits in den Gewinnen und Verlusten (Gesamtsummenübersicht) enthalten ist. Diese Erträge sind in der Anlage KAP von der Summe der Kapitalerträge abzuziehen, um eine Doppelbesteuerung zu vermeiden - sie waren von Ihnen bereits in den vorangegangenen Veranlagungszeiträumen zu versteuern.

**■ Erträge aus Veräußerung mit Schätzwert in Gewinne und Verluste Allgemein**

Schätzwert, der bei der Veräußerung von Fondsanteilen entstanden ist und der bereits in den Gewinnen und Verlusten (Gesamtsummenübersicht) enthalten ist. Der Schätzwert wird als Besteuerungsgrundlage herangezogen, wenn innerhalb von maximal 8 Monaten nach Geschäftsjahresende des Fonds noch keine veröffentlichten Ertragsdaten vorliegen. Diese Summe ist in der bescheinigten Höhe der Kapitalerträge enthalten und somit in der Anlage KAP von der Summe der Kapitalerträge abzuziehen.

**■ Ausschüttungsgleiche Erträge/Mehrbeträge aus ausländischen Fonds**

Aufgelistet sind die akkumulierten, ausschüttungsgleichen Erträge oder Mehrbeträge aus ausländischen Investmentfonds. Sie gelten Ihnen mit Ablauf des Fondsgeschäftsjahres als zugeflossen und sind in der Anlage KAP, Zeile 15 einzutragen.

**■ Fondstabelle ausländisch thesaurierender Fonds**

In der Steuererklärung sind sämtliche Erträge ausländisch thesaurierender Fonds anzugeben. Bei der Erstellung unserer Jahresendbelege waren noch nicht alle Erträge bekannt. Für die Ermittlung der Bestände ist das jeweilige Geschäftsjahresende des Fonds entscheidend. Diese Informationen finden Sie in dem Rechenschaftsbericht des jeweiligen Fonds. Tragen Sie sie in Zeile 15 der Anlage KAP Ihrer Einkommensteuererklärung ein.

**■ Anrechenbare, nicht verrechnete ausländische Quellensteuer aus ausschüttungsgleichen Erträgen ausländischer Fonds**

Dargestellt ist die nicht verrechnete, ausländische Quellensteuer - entstehend aus den ausschüttungsgl. Erträgen/Mehrbeträgen ausl. Fonds. Tragen Sie diese Summe in Zeile 51 der Anlage KAP ein.

**■ Leistungen aus dem Einlagekonto (§ 27 Abs. 1 - 7 KStG)**

Eine Leistung aus dem steuerlichen Einlagekonto ist eine steuerfreie Kapitalrückzahlung, die Ihre Anschaffungskosten vermindert.

**■ Nicht durch das Kreditinstitut versteuerte Erträge**

Erträge, die keinem Kapitalertragsteuerabzug unterliegen. Für die korrekte steuerliche Behandlung wenden Sie sich bitte an Ihren Steuerberater.

**Bitte beachten Sie:** Bei Fragen zu Ihrer Einkommensteuererklärung oder sonstigen steuerlichen Angelegenheiten wenden Sie sich bitte an Ihren Steuerberater oder Ihr Finanzamt.