

Besteuerungsgrundlagen gemäß § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 und Nr. 2 InvStG

Geschäftsjahr vom 01.01.2009 bis 31.12.2009

Steuerlicher Zufluss: 31.12.2009

Name des Investmentvermögens: LUXBOND DOLLARS A

ISIN: LU0012077920

| | | Privat- vermögen USD je Anteil | Betriebs- vermögen KStG ¹⁾ USD je Anteil | Sonst. Betriebs- vermögen ²⁾ USD je Anteil |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. InvStG | | | | |
| 2) | Betrag der Thesaurierung/ ausschüttungsgleichen Erträge davon nicht abzugsfähige Werbungskosten i.S.d. § 3 Abs. 3 S. 2 Nr. 2 In der Thesaurierung enthaltene | 21,9184 0,4313 | 21,9184 0,4313 | 21,9184 0,4313 |
| 1 c) | Erträge i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG ⁴⁾ | - | - | 0,0000 |
| 1 c) | Erträge i.S.d. § 8b Abs. 1 KStG ⁴⁾ | - | 0,0000 | - |
| 1 c) | Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 1, die aufgrund von DBA steuerfrei sind (insbesondere ausländische Mieterträge und Gewinne aus der Veräußerung ausländischer Grundstücke innerhalb der 10-Jahresfrist) ausländische Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2, auf die tatsächlich ausländische Quellensteuer einbehalten wurde oder als einbehalten gilt, sofern die ausländ. Quellensteuern nicht nach Abs. 4 als Werbungskosten abgezogen wurden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 1 c) | in 1 c jj) enthaltene Einkünfte i.S.d. des § 4 Abs. 2, die nach einem DBA zur Anrechnung einer als gezahlt geltenden (fiktiven) Steuer auf die Einkommensteuer | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |

§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. InvStG

| | Privat- vermögen USD je Anteil | Betriebs- vermögen KStG ¹⁾ USD je Anteil | Sonst. Betriebs- vermögen ²⁾ USD je Anteil |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| oder Körperschaftsteuer berechtigten | | | |
| 1 c II) | - | 0,0000 | 0,0000 |
| Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a (Zinsschranke) | | | |
| 1 d) | 21,9184 | 21,9184 | 21,9184 |
| zur Anrechnung oder Erstattung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der Thesaurierung i.S.d. § 7 Abs. 1 bis 3 | | | |
| 1 e) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Betrag der anzurechnenden oder zu erstattenden Kapitalertragsteuer ⁵⁾ i.S.d. § 7 Abs. 1 bis 3 | | | |
| 1 f) | | | |
| Betrag der ausländischen Steuer, der auf die in den ausgeschütteten Erträgen enthaltenen Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2 entfällt, und | | | |
| 1 f | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| nach § 4 Abs. 2 und 3 in Verbindung mit § 34c Abs. 1 EStG oder einem DBA | | | |
| aa) | | | |
| anrechenbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 vorgenommen wurde ⁶⁾ | | | |
| 1 f | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| nach § 4 Abs. 2 und 3 in Verbindung mit § 34c Abs. 3 EStG abziehbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 vorgenommen wurde | | | |
| bb) | | | |
| nach einem DBA als gezahlt gilt und nach § 4 Abs. 2 und 3 in Verbindung mit diesem | | | |
| 1 f | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Abkommen fiktiv anrechenbar ist (in 1 f aa) enthalten) ⁶⁾ | | | |
| cc) | | | |
| Betrag der Absetzungen für Abnutzung oder Substanzverringerung nach § 3 Abs. 3 Satz 1 | | | |
| 1 g) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |

Steuerlicher Anhang:

¹⁾ Angaben für Anleger, die nach dem KStG besteuert werden. Bei den Angaben ist zu beachten, dass § 8b Abs. 1 bis 6 KStG für Anleger, die bestimmte Körperschaften sind, keine Anwendung findet. Die Anwendbarkeit vorgenannter Vorschriften kann auch Einfluss auf die Anrechenbarkeit ausländischer Quellensteuern haben.

- 2) Angaben für Anleger, die ihre Anteile im Betriebsvermögen halten und nach dem EStG besteuert werden (z.B. Einzelunternehmer oder Mitunternehmer in gewerblichen Personengesellschaften).
- 3) Der Betrag der Ausschüttung ist ausgewiesen einschließlich auf Ebene des Investmentvermögens abzuführender Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag sowie gezahlter, nicht rückforderbarer ausländischer Quellensteuern.
- 4) Die Einkünfte sind zu 100 % ausgewiesen.
- 5) Der Betrag der anzurechnenden oder zu erstattenden Kapitalertragsteuer ist ohne Solidaritätszuschlag ausgewiesen.
- 6) Der Ausweis der ausländischen anrechenbaren (fiktiven) Quellensteuer erfolgt beim Privat Anleger vor Beachtung der Höchstbetragsberechnung.

Der Rechenschaftsbericht kann bezogen werden unter: www.bcee.lu

