

Beschreibung JSB 2017 – Betrieb

European Bank for
Financial Services GmbH (ebase®) ^①

European Bank for Financial Services GmbH · 80218 München

Herrn
Max Mustermann ^②
Musterweg 22
01111 Musterstadt

Depot-/Konto-Nr.: ^③
99199999991
99199999992
99199999993
und weitere

^④ Datum: 10.02.2018
Seite 1 von 2

^⑤ Treuhanddepot-/konto

Steuerbescheinigung 2017

1 von 2 ^⑥

der die Kapitalerträge auszahlenden Stelle für Depots und/oder
Konten bei Einkünften im Sinne der §§ 13, 15, 18 und 21 EStG bei Einkünften im Sinne des § 43 Absatz 1 Satz 1 Nr. 1, 1 a, 2 EStG
von beschränkt Steuerpflichtigen sowie bei Einkünften eines Investmentfonds oder eines Spezial-Investmentfonds

Zusammengefasste Steuerbescheinigung für den Zeitraum 01.01.2017 – 01.07.2017 ^⑦
Wir versichern, dass Einzelsteuerbescheinigungen insoweit nicht ausgestellt worden sind.

^⑧ Abstandnahme vom Steuerabzug nach § 43 Abs. 2 EStG

An Max Mustermann, Musterstraße 99, 99999 Musterort ^⑨
wurden folgende Kapitalerträge gezahlt/gutgeschrieben/gelten als zugeflossen:

Steuerliche Bezeichnung	Euro
^⑩ Kapitalerträge im Sinne des § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1, 1 a EStG	99,00
davon: Erträge, die dem Teileinkünfteverfahren unterliegen ^⑪	99,00
davon: Erträge im Sinne des § 19 Abs. 1 REITG ^⑫	99,00
davon: Erträge beschränkt Steuerpflichtiger* ^⑬	99,00
Kapitalerträge im Sinne des § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 7 EStG ^⑭	99,00
davon: Erträge im Sinne des § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 EStG beschränkt steuerpflichtiger	99,00
^⑮ Erträge aus der Veräußerung/Rückgabe von Investmentanteilen im Sinne des § 8 Abs. 6 InvStG 2004	99,00
^⑯ Ersatzbemessungsgrundlage im Sinne des § 43 a Abs. 2 Satz 7, 10, 13 und 14 EStG enthalten in den bescheinigten Kapitalerträgen	99,00
^⑰ <input checked="" type="checkbox"/> Ausländischer thesaurierender Investmentfonds vorhanden <u>nur nachrichtlich:</u> Höhe der ausschüttungsgleichen Erträge aus ausländischen thesaurierenden Investmentfonds ^⑱ und Mehr-/Mindestbeträge aus intransparenten Investmentfonds	99,00
^⑲ <input type="checkbox"/> Im Zeitpunkt der Erstellung dieser Steuerbescheinigung waren nicht alle Erträge der für Sie verwahrten ausländischen thesaurierenden Investmentfonds bekannt. Wir weisen Sie darauf hin, dass Sie in der Steuererklärung sämtliche Erträge anzugeben haben.	
^⑳ Bei Veräußerung/Rückgabe von Anteilen an ausländischen thesaurierenden Investmentfonds: Summe der als zugeflossen geltenden, noch nicht dem Steuerabzug unterworfenen Erträge aus Anteilen an ausländischen Investmentfonds (§ 7 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 InvStG) (Diese Summe ist in der bescheinigten Höhe der Kapitalerträge enthalten und bei der Einkünfteermittlung abzuziehen)	99,00
^㉑ Kapitalertragsteuer	99,00
^㉒ Solidaritätszuschlag	99,00

^㉓ * bei zusammengefasster Bescheinigung entfallen die Erträge auf folgende Wertpapiere (weitere Zeilen ergänzbar)

Wertpapier	ISIN	Stückzahl	Zuflussdatum	Brutto Kapitalertrag	KapEST	Solz
Fonds 1	DE0000000000	1.363.537000	31.05.2017	6,71	1,68	0,09
Fonds 2	DE0000000000	1.615.778000	31.05.2017	7,96	1,99	0,11
Fonds 3	DE0000000000	979.255000	31.05.2017	53,53	13,38	0,73

^㉔ Wichtige Hinweise:

^㉕ Für inhaltliche Fragen zu den steuerlichen Unterlagen steht Ihnen Ihr Vermittler gern zur Verfügung.

In der Steuerbescheinigung wurden sämtliche nach dt. Einkommensteuerrecht zugeflossenen Erträge berücksichtigt. Ob und in welcher Höhe diese in Ihrem
jeweiligen Wohnsitzstaat besteuert werden, kann durch die ebase nicht beurteilt werden. Ggf. einbehaltene Kapitalertragsteuern können nur auf Antrag durch
den Steuerpflichtigen selbst beim Bundeszentralamt für Steuern (Steuerliches Info-Center) und nicht über die Zahlstelle (ebase) erstattet werden.

^㉖ Zu den nach Doppelbesteuerungsabkommen steuerfreien Erträgen offener Immobilienfonds sowie den hierin enthaltenen ausländischen Erträgen unter
Progressionsvorbehalt verweisen wir auf die jeweiligen Jahresberichte der Immobilienfonds. Ein Ausweis in dieser Bescheinigung erfolgt nicht.

^㉗ Für die Anlage wurde uns ein abweichender wirtschaftlicher Berechtigter genannt. Die Daten des wirtschaftlich Berechtigten sind: Manfred Mustermann,
Musterstr. 99, 99999 Musterort

^① Ausstellerdaten

^② Die ebase verwendet die zum Zeitpunkt der Erstellung der Steuerbescheinigung zuletzt bekannt gemachte Wohnadresse bzw. – falls vorhanden – Versand-
adresse des Kunden.

^③ Es werden die Depot-/Kontonummern des Kunden angedruckt, für die diese Steuerbescheinigung erstellt wurde. Eine ggf. vorhandene Kontonummer wird
verkürzt dargestellt und im Format „20020022XX“ angedruckt.

^④ Ausstellungsdatum

^⑤ Bei Depots oder Konten in der Form eines Treuhanddepots/-kontos, darf die Steuerbescheinigung durch die Zahlstelle (ebase) auf den Namen des Depot/
Kontoinhabers ausgestellt werden, wenn auf das Treuhandverhältnis hingewiesen wird (TZ 12 BMF Schreiben v. 03.12.2014). Im nichtamtlichen Teil der Steuer-
bescheinigung werden die Daten des Treugebers angedruckt.

^⑥ Sofern unterjährig Umstände eintreten, die eine steuerliche Aufteilung des Bescheinigungsjahres erforderlich machen, werden die Steuerbescheinigungen
entsprechend der Zeiträume nummeriert.

^⑦ Die ebase gibt hier den Zeitraum aus, für den die Steuerbescheinigung gültig ist.
Sollten für den Kunden unterjährig Umstände eingetreten sein, die eine zeitliche Aufteilung der Daten der Steuerbescheinigung erforderlich machen, werden für
den Kunden mehrere Steuerbescheinigungen mit den entsprechenden Gültigkeitszeiträumen ausgegeben.

^⑧ Das Ankreuzfeld wird gesetzt, sofern die Voraussetzungen des BMF-Schreiben vom 03.12.2014 TZ 50 für den jeweiligen Kunden gegeben sind.

^⑨ Es werden die der ebase zuletzt bekannt gemachten Gläubigerdaten (je Gläubiger) angedruckt, die im angegebenen Zeitraum der Steuerbescheinigung gültig
waren. Dies bedeutet, dass die Angaben hier von denen im Adressfeld abweichend sein können.

^⑩ In Abhängigkeit der von Ihnen vorgelegten Steuerfreistellung werden nur die jeweils nicht freigestellten Erträge ausgewiesen (z. B. bei sonstigen steuerbefreiten
Organisationen § 44 a Abs. 8 EStG; § 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG 60 % der inländ. Dividenden).

^⑪ Es werden die Erträge aus Investmentanteilen ausgegeben, die dem Teileinkünfteverfahren unterliegen. Die Angabe wird auf die Höhe der „Kapitalerträge im
Sinne des § 43... Nr. 1“ begrenzt.

^⑫ Es werden die Erträge im Sinne des § 19 Abs. 1 REIT-Gesetz ausgegeben. Die Angabe wird auf die Höhe der „Kapitalerträge im Sinne des § 43... Nr. 1“ begrenzt.

^⑬ Es werden ggf. vorhandene Zinserträge ausgewiesen.

^⑭ Es werden die Gewinne aus Veräußerungen von Investmentanteilen ausgewiesen für die die Abgeltungsteuer anzuwenden ist.

^⑮ Bei Veräußerungen, für die die Abgeltungsteuer anzuwenden ist und bei denen keine Anschaffungsdaten nachgewiesen wurden, wird gem. § 43 a Abs. 2 Satz 7
EStG eine Ersatzbemessungsgrundlage zum Zweck des Kapitalertragsteuerabzugs herangezogen.

^⑯ Das Ankreuzfeld wird durch die ebase in der Steuerbescheinigung befüllt, wenn zum 31.12. des Bescheinigungsjahres in Ihrem Depot ein ausländischer thesau-
rierender Fonds vorhanden ist.

^⑰ Die ebase bescheinigt Ihnen hier die Höhe der im Bescheinigungsjahr steuerrechtlich zugeflossenen ausschüttungsgleichen Erträge ausländischer thesaurierender
Investmentfonds.

Der Hinweis „nur nachrichtlich“ ist Teil des Musters des Bundesministerium für Finanzen. Dieser Hinweis muss von den jeweiligen Zahlstellen (z. B. ebase) ange-
druckt werden. Die hier ausgewiesenen Beträge wurden noch nicht der Kapitalertragsteuer unterworfen. Bitte wenden Sie sich bei Fragen an Ihren Steuerberater.

^⑱ Bei Veräußerungen von ausländischen thesaurierenden Investmentfonds werden zum Zweck des Kapitalertragsteuerabzugs die sog. kumulierten ausschüttungs-
gleichen Erträge (kaE) gem. § 7 Abs. 1 Satz 3 Investmentsteuergesetz herangezogen.

^⑲ Die ebase bescheinigt hier die für das Bescheinigungsjahr abgeführte Kapitalertragsteuer.

^⑳ Die ebase bescheinigt hier den für das Bescheinigungsjahr abgeführten Solidaritätszuschlag.

^㉑ Für inhaltliche Fragen zu den steuerlichen Unterlagen steht Ihnen Ihr Vermittler gern zur Verfügung.

^㉒ Falls Sie im Bescheinigungsjahr nicht oder nur teilweise im Inland (Deutschland) ansässig/steuerpflichtig waren, beachten Sie bitte diesen Hinweistext.

^㉓ Bei ausländischen Erträgen offener Immobilienfonds die unter Progressionsvorbehalt stehen, beachten Sie bitte diesen Hinweistext.

^㉔ Bei Depots oder Konten in der Form eines Treuhanddepots/-kontos, werden hier die Daten des Treugebers genannt.

^㉕ Dieses Feld sieht der amtliche Vordruck vor.

^㉖ In diesem Feld weisen wir dem beschränkt Steuerpflichtigen die Erträge einzeln pro Umsatz aus. Es werden nur Umsätze ausgewiesen, die auch mit Kapital-
ertragsteuer belegt worden sind.

F 3434.09 – 12/2017