DEMO — alle Daten fiktiv. Dieses Dokument ist ein Beispiel-Ausdruck und darf nicht eingereicht werden.

Beilage E1kv — Steuerjahr 2025

Einkünfte aus Kapitalvermögen aus ausländischen Depots

Steuerpflichtige/r	Max Mustermann
Steuernummer	—
Wohnsitzstaat	AT
Steuerjahr	2025
Bewertungsmethode	AVG_COST — Österreich (Privatperson)
Ausländische Depots	U9999999

Übertragung in die Beilage E1kv — Spalte „ohne KESt-Abzug"

Kennzahl	Bezeichnung	Betrag
863	Einkünfte aus der Überlassung von Kapital (ohne KESt-Abzug)	577,35 €
994	Einkünfte aus realisierten Wertsteigerungen — Überschüsse	1.791,97 €
892	Einkünfte aus realisierten Wertsteigerungen — Verluste	-276,00 €
857	Einkünfte aus nicht verbrieften Derivaten (Tarifbesteuerung)	561,22 €
898	Tatsächliche Ausschüttungen aus Investmentfonds und Immobilieninvestmentfonds	36,00 €
937	Ausschüttungsgleiche Erträge aus Meldefonds	226,08 €
998	Anrechenbare ausländische Quellensteuer	13,01 €

Nicht angeführte Kennzahlen der Beilage sind im Steuerjahr null.

Herleitung der Kennzahlen

Kennzahl 863

Dividenden, brutto vor Quellensteuer	559,38 €
Zinsen aus der Überlassung von Kapital an den Broker	28,97 €
Zinserträge aus Wertpapieren (Anleihekupons)	25,00 €
abzüglich tatsächlicher Ausschüttungen aus Fondsanteilen (siehe KZ 898)	-36,00 €
Kennzahl 863	**577,35 €**

Kennzahl 994

Summe der Überschüsse aus 2 Veräußerungsvorgängen	1.791,97 €
Kennzahl 994	**1.791,97 €**

Kennzahl 892

Summe der Verluste aus 1 Veräußerungsvorgang	-276,00 €
Kennzahl 892	**-276,00 €**

Kennzahl 857

Saldo aus Veräußerungserlösen und Anschaffungskosten	562,48 €
abzüglich Anschaffungs- und Veräußerungsnebenkosten (Kommissionen)	-1,26 €
Kennzahl 857	**561,22 €**

Kennzahl 898	
EUNL (IE00B4L5Y983)	36,00 €
Kennzahl 898	**36,00 €**
Kennzahl 937	
Ausschüttungsgleiche Erträge aus 2 Fondsmeldungen (OeKB-Meldung)	226,08 €
Kennzahl 937	**226,08 €**
Kennzahl 998	
Anrechenbare Quellensteuer aus Fondsmeldungen	13,01 €
Kennzahl 998	**13,01 €**

Beleg: Realisierte Wertsteigerungen nach Kategorie

Kategorie	Vorgänge	Überschüsse	Verluste	Saldo
Aktien und aktienähnliche Wertpapiere (KZ 994 / 892)	3	1.791,97 €	-276,00 €	1.515,97 €
Nicht verbriefte Derivate (KZ 857)	1	561,22 €	0,00 €	561,22 €

Beleg: Einbehaltene ausländische Quellensteuer nach Staat

Quellenstaat	Buchungen	Einbehalten
IE	2	5,79 €
US	4	14,78 €

Angerechnet wird jeweils höchstens der nach dem anwendbaren Doppelbesteuerungsabkommen zulässige Satz; der übersteigende Teil ist im Quellenstaat rückforderbar und in Kennzahl 998 nicht enthalten.

Beleg: Meldefonds-Jahresmeldungen

Fonds	ISIN	Geschäftsjahr	Zufluss	Ausschüttungsgl. Ertrag
Xtrackers MSCI Europe UCITS ETF 1c	LU0274209237	31.12.2024	28.07.2025	181,08 €
iShares Core MSCI World UCITS ETF USD(Acc)	IE00B4L5Y983	30.06.2025	18.12.2025	44,99 €

Diese Aufstellung wurde am 23.10.2026 aus den elektronischen Jahresberichten der depotführenden Stellen für das Steuerjahr 2025 erstellt. Die Ermittlung der Anschaffungskosten erfolgt nach dem gleitenden Durchschnittspreis (§ 27a Abs 4 Z 3 EStG). Fremdwährungsbeträge wurden mit dem Tageskurs des jeweiligen Zuflusszeitpunkts in Euro umgerechnet. Die Umrechnung wurde gegen die Referenzkurse der Europäischen Zentralbank plausibilisiert.

Anschaffungsnebenkosten sind bei Einkünften, die dem besonderen Steuersatz unterliegen, nicht angesetzt (§ 27a Abs 4 Z 2 EStG). Die Belege der depotführenden Stellen werden auf Verlangen vorgelegt.