

Firma/Gericht/Behörde	Bereich	Information	V.-Datum	Relevanz
Raiffeisen Kapitalanlage-Gesellschaft m.b.H. Wien	Kapitalmarkt	Besteuerungsgrundlagen gemäß § 5 Abs. 1 Nr. 1 InvStG Raiff. Österreich-Aktien; Raiff. Global-Mix; Raiff. EmergingMarkets-Rent; Raiff. WALSER Euro Cash AT	16.01.2007	95%

## Raiffeisen Kapitalanlage-Gesellschaft m.b.H.

Wien

**Fondsname: Raiff. Österreich-Aktien**  
**ISIN: AT0000859293 (A)**  
**ISIN: AT0000805189 (T)**  
**ISIN: AT0000765573 (VT)**

### Besteuerungsgrundlagen gemäß § 5 Abs. 1 Nr. 1 InvStG

§ 5 Abs. 1 Nr. ... InvStG		Privat- anleger EUR	Kapital- gesell- schaft EUR	Sonst. Betriebs- vermögen EUR
1a)	Betrag der Ausschüttungen je Anteil			
	Klasse A	2,6000	2,6000	2,6000
	Klasse T	2,7800	2,7800	2,7800
	Klasse VT	0,0000	0,0000	0,0000
2)	Teilthesaurierungsbetrag/ausschüttungsgleicher Ertrag			
	Klasse A	0,0000	0,0000	0,0000
	Klasse T	1,0945	1,0945	1,0945
	Klasse VT	0,0798	0,0798	0,0798
	davon nicht steuerbar je Anteil:			
	Nicht steuerbare Kapitalrückzahlung/ Substanzaus- schüttung/erstattete QSt/Dividende stl. Einlagekonto	0,0000	0,0000	0,0000
1b)	Betrag der ausgeschütteten Erträge			
	Klasse A	3,3193	3,3193	3,3193
	Klasse T	2,7800	2,7800	2,7800
	Klasse VT	0,0000	0,0000	0,0000
	In den ausgeschütteten Erträgen enthaltene:			
1 c aa)	ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre	0,0000	0,0000	0,0000
1 c bb)	im Privatvermögen steuerfreie Veräußerungsgewinne aus Wertpapieren, Bezugsrechten und Termingeschäften			
	Klasse A	2,6000	-	-
	Klasse T	2,7800	-	-
	Klasse VT	0,0000	0,0000	0,0000
1 c cc)	Erträge, die dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen (i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG)			
	Klasse A	0,6503	-	0,6503
	Klasse T	1,0379	-	1,0379
	Klasse VT	0,0798	-	0,0798
1 c dd)	Erträge, die der Steuerbefreiung i.S.d. § 8b I KStG unterliegen			

	Klasse A	-	0,6503	-
	Klasse T	-	1,0379	-
	Klasse VT	-	0,0798	-
1 c ee)	Veräußerungsgewinne, die dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen (i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG)			
	Klasse A	-	-	0,0000
	Klasse T	-	-	2,7800
	Klasse VT	-	-	0,0000
1 c ff)	Veräußerungsgewinne, die der Steuerbefreiung i.S.d. § 8b II KStG unterliegen			
	Klasse A	-	0,0000	-
	Klasse T	-	2,7800	-
	Klasse VT	-	0,0000	-
1 c gg)	steuerfreie Erträge aus der Veräußerung von Bezugsrechten auf Freianteile an Kapitalgesellschaften	0,0000	-	-
1 c hh)	steuerfreie Gewinne aus dem An- und Verkauf inländischer und ausländischer Grundstücke außerhalb der 10-Jahresfrist	0,0000	-	-
1 c ii)	Einkünfte, die aufgrund von DBA steuerfrei sind (insbesondere ausländische Mieterträge und Gewinne aus An- und Verkauf ausländischer Grundstücke)	0,0000	0,0000	0,0000
1 c jj)	ausländische Einkünfte, auf die tatsächlich ausländische Quellensteuer einbehalten wurde oder als einbehalten gilt, sofern die ausländ. Quellensteuer nicht als Werbungskosten behandelt wurde			
	Klasse A	0,6153	0,6153	0,6153
	Klasse T	1,0326	1,0326	1,0326
	Klasse VT	0,4737	0,4737	0,4737
1 c kk)	ausländische Einkünfte, auf die ausländische Quellensteuer als einbehalten gilt (fiktive Quellensteuer)	0,0000	0,0000	0,0000
1 d aa)	Bemessungsgrundlage für 30%ige Zinsabschlagsteuer (ZAST)			
	Klasse A	0,0690	0,0690	0,0690
	Klasse T	0,0567	0,0567	0,0567
	Klasse VT	0,0000	0,0000	0,0000
1 d bb)	Bemessungsgrundlage für 20%ige Kapitalertragsteuer (KESt)	0,0000	0,0000	0,0000
1 e aa)	Anzurechnende / zu erstattende ZAST i.H.v. 30%			
	Klasse A	0,0207	0,0207	0,0207
	Klasse T	0,0170	0,0170	0,0170
	Klasse VT	0,0000	0,0000	0,0000
1 e bb)	Anzurechnende / zu erstattende KESt i.H.v. 20%	0,0000	0,0000	0,0000
1 f aa)	anrechenbare oder abzugsfähige ausländische Quellensteuer			
	Klasse A	0,3664	0,3664	0,3664
	Klasse T	0,5402	0,5402	0,5402
	Klasse VT	0,2919	0,2919	0,2919
1 f bb)	nach § 34c Abs. 3 EStG abzugsfähige ausländische Quellensteuer	0,0000	0,0000	0,0000
1 f cc)	fiktive ausländische Quellensteuer	0,0000	0,0000	0,0000
1 g)	Absetzung für Abnutzung oder Substanzverringerung (bei Immobilien)	0,0000	0,0000	0,0000
1 h)	Körperschaftsteuerminderungsbetrag nach § 37 Abs. 3 KStG	-	0,0000	-

**Fondsname: Raiff.Global-Mix**  
**ISIN: AT0000859517 (A)**  
**ISIN: AT0000805361 (T)**  
**ISIN: AT0000785381 (VT)**

**Beststeuerungsgrundlagen gemäß § 5 Abs. 1 Nr. 1 InvStG**

<b>§ 5 Abs. 1 Nr. ... InvStG</b>		<b>Privat- anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>	<b>Sonst. Betriebs- vermögen</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
1a)	Betrag der Ausschüttungen je Anteil			
	Klasse A	13,1810	13,1810	13,1810
	Klasse T	5,3966	5,3966	5,3966
	Klasse VT	0,0000	0,0000	0,0000
2)	Teilthesaurierungsbetrag/ausschüttungsgleicher Ertrag			
	Klasse A	0,0000	0,0000	0,0000
	Klasse T	10,5974	10,5974	10,5974
	Klasse VT	15,7477	15,7477	15,7477
	davon nicht steuerbar je Anteil:			
	Nicht steuerbare Kapitalrückzahlung/ Substanzaus- schüttung/erstattete QSt/Dividende stl. Einlagekonto	0,0000	0,0000	0,0000
1b)	Betrag der ausgeschütteten Erträge			
	Klasse A	14,0656	14,0656	14,0656
	Klasse T	4,8044	4,8044	4,8044
	Klasse VT	0,0000	0,0000	0,0000
	In den ausgeschütteten Erträgen enthaltene:			
1 c aa)	ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre	0,0000	0,0000	0,0000
1 c bb)	im Privatvermögen steuerfreie Veräußerungsgewinne aus Wertpapieren, Bezugsrechten und Termingeschäften			
	Klasse A	0,1430	-	-
	Klasse T	0,0000	-	-
	Klasse VT	0,0000	-	-
1 c cc)	Erträge, die dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen (i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG)			
	Klasse A	4,1417	-	4,1417
	Klasse T	4,5785	-	4,5785
	Klasse VT	4,7296	-	4,7296
1 c dd)	Erträge, die der Steuerbefreiung i.S.d. § 8b I KStG unterliegen			
	Klasse A	-	4,1417	-
	Klasse T	-	4,5785	-
	Klasse VT	-	4,7296	-
1 c ee)	Veräußerungsgewinne, die dem Halbeinkünfte- verfahren unterliegen (i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG)			
	Klasse A	-	-	0,1430
	Klasse T	-	-	0,0000
	Klasse VT	-	-	0,0000
1 c ff)	Veräußerungsgewinne, die der Steuerbefreiung i.S.d. § 8b II KStG unterliegen			
	Klasse A	-	0,1430	-
	Klasse T	-	0,0000	-
	Klasse VT	-	0,0000	-
1 c gg)	steuerfreie Erträge aus der Veräußerung von Bezugsrechten auf Freianteile an Kapitalgesellschaften	0,0000	-	-
1 c hh)	steuerfreie Gewinne aus dem An- und Verkauf inländischer und ausländischer Grundstücke außerhalb der 10-Jahresfrist	0,0000	-	-
1 c ii)	Einkünfte, die aufgrund von DBA steuerfrei sind (insbesondere ausländische Mieterträge und Gewinne aus An- und Verkauf ausländischer Grundstücke)	0,0000	0,0000	0,0000
1 c jj)	ausländische Einkünfte, auf die tatsächlich ausländische Quellensteuer einbehalten wurde oder als einbehalten gilt,			

	sofern die ausländ. Quellensteuer nicht als Werbungskosten behandelt wurde			
	Klasse A	3,8461	3,8461	3,8461
	Klasse T	4,2446	4,2446	4,2446
	Klasse VT	4,4765	4,4765	4,4765
1 c kk)	ausländische Einkünfte, auf die ausländische Quellensteuer als einbehalten gilt (fiktive Quellensteuer)			
	Klasse A	0,0135	0,0135	0,0135
	Klasse T	0,0149	0,0149	0,0149
	Klasse VT	0,0159	0,0159	0,0159
1 d aa)	Bemessungsgrundlage für 30%ige Zinsabschlagsteuer (ZAST)			
	Klasse A	9,7809	9,7809	9,7809
	Klasse T	10,8234	10,8234	10,8234
	Klasse VT	11,0181	11,0181	11,0181
1 d bb)	Bemessungsgrundlage für 20%ige Kapitalertragsteuer (KESt)	0,0000	0,0000	0,0000
1 e aa)	Anzurechnende / zu erstattende ZAST i.H.v. 30%			
	Klasse A	2,9343	2,9343	2,9343
	Klasse T	3,2470	3,2470	3,2470
	Klasse VT	0,0000	0,0000	0,0000
1 e bb)	Anzurechnende / zu erstattende KESt i.H.v. 20%	0,0000	0,0000	0,0000
1 f aa)	anrechenbare oder abzugsfähige ausländische Quellensteuer			
	Klasse A	0,8491	0,8491	0,8491
	Klasse T	0,9396	0,9396	0,9396
	Klasse VT	0,9625	0,9625	0,9625
1 f bb)	nach § 34c Abs. 3 EStG abzugsfähige ausländische Quellensteuer	0,0000	0,0000	0,0000
1 f cc)	fiktive ausländische Quellensteuer			
	Klasse A	0,0061	0,0061	0,0061
	Klasse T	0,0068	0,0068	0,0068
	Klasse VT	0,0070	0,0070	0,0070
1 g)	Absetzung für Abnutzung oder Substanzverringerung (bei Immobilien)	0,0000	0,0000	0,0000
1 h)	Körperschaftsteuerminderungsbetrag nach § 37 Abs. 3 KStG	-	0,0000	-

**Fondsname: Raiff. EmergingMarkets-Rent**

**ISIN: AT0000636733 (A)**

**ISIN: AT0000636741 (T)**

**ISIN: AT0000636758 (VT)**

**Besteuerungsgrundlagen gemäß § 5 Abs. 1 Nr. 1 InvStG**

<b>§ 5 Abs. 1 Nr. ... InvStG</b>		<b>Privat- anleger</b>	<b>Kapital- gesellschaft</b>	<b>Sonst. Betriebs- vermögen</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
1a)	Betrag der Ausschüttungen je Anteil			
	Klasse A	6,4500	6,4500	6,4500
	Klasse T	1,7300	1,7300	1,7300
	Klasse VT	0,0000	0,0000	0,0000
2)	Teilthesaurierungsbetrag/ausschüttungsgleicher Ertrag			
	Klasse A	0,0000	0,0000	0,0000
	Klasse T	7,2283	7,2283	7,2283
	Klasse VT	9,1630	9,1630	9,1630
	davon nicht steuerbar je Anteil:			
	Nicht steuerbare Kapitalrückzahlung/ Substanzaus-	0,0000	0,0000	0,0000

schüttung/erstattete QSt/Dividende stl. Einlagekonto				
1b)	Betrag der ausgeschütteten Erträge			
	Klasse A	8,2039	8,2039	8,2039
	Klasse T	1,7571	1,7571	1,7571
	Klasse VT	0,0000	0,0000	0,0000
	In den ausgeschütteten Erträgen enthaltene:			
1 c aa)	ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre	0,0000	0,0000	0,0000
1 c bb)	im Privatvermögen steuerfreie Veräußerungsgewinne aus Wertpapieren, Bezugsrechten und Termingeschäften	0,0000	-	-
1 c cc)	Erträge, die dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen (i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG)	0,0000	-	0,0000
1 c dd)	Erträge, die der Steuerbefreiung i.S.d. § 8b I KStG unterliegen	-	0,0000	-
1 c ee)	Veräußerungsgewinne, die dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen (i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG)	-	-	0,0000
1 c ff)	Veräußerungsgewinne, die der Steuerbefreiung i.S.d. § 8b II KStG unterliegen	-	0,0000	-
1 c gg)	steuerfreie Erträge aus der Veräußerung von Bezugsrechten auf Freianteile an Kapitalgesellschaften	0,0000	-	-
1 c hh)	steuerfreie Gewinne aus dem An- und Verkauf inländischer und ausländischer Grundstücke außerhalb der 10-Jahresfrist	0,0000	-	-
1 c ii)	Einkünfte, die aufgrund von DBA steuerfrei sind (insbesondere ausländische Mieterträge und Gewinne aus An- und Verkauf ausländischer Grundstücke)	0,0000	0,0000	0,0000
1 c jj)	ausländische Einkünfte, auf die tatsächlich ausländische Quellensteuer einbehalten wurde oder als einbehalten gilt, sofern die ausländ. Quellensteuer nicht als Werbungskosten behandelt wurde	0,0000	0,0000	0,0000
1 c kk)	ausländische Einkünfte, auf die ausländische Quellensteuer als einbehalten gilt (fiktive Quellensteuer)	0,0000	0,0000	0,0000
1 d aa)	Bemessungsgrundlage für 30%ige Zinsabschlagsteuer (ZAST)			
	Klasse A	8,2039	8,2039	8,2039
	Klasse T	8,9853	8,9853	8,9853
	Klasse VT	9,1630	9,1630	9,1630
1 d bb)	Bemessungsgrundlage für 20%ige Kapitalertragsteuer (KESt)	0,0000	0,0000	0,0000
1 e aa)	Anzurechnende / zu erstattende ZAST i.H.v. 30%			
	Klasse A	2,4612	2,4612	2,4612
	Klasse T	0,0000	0,0000	0,0000
	Klasse VT	0,0000	0,0000	0,0000
1 e bb)	Anzurechnende / zu erstattende KESt i.H.v. 20%	0,0000	0,0000	0,0000
1 f aa)	anrechenbare oder abzugsfähige ausländische Quellensteuer	0,0000	0,0000	0,0000
1 f bb)	nach § 34c Abs. 3 EStG abzugsfähige ausländische Quellensteuer	0,0000	0,0000	0,0000
1 f cc)	fiktive ausländische Quellensteuer	0,0000	0,0000	0,0000
1 g)	Absetzung für Abnutzung oder Substanzverringerung (bei Immobilien)	0,0000	0,0000	0,0000
1 h)	Körperschaftsteuerminderungsbetrag nach § 37 Abs. 3 KStG	-	0,0000	-

**Fondsname: WALSER Euro Cash AT**  
**ISIN: AT0000601067 (T)**  
**ISIN: AT0000600697 (VT)**

#### Besteuerungsgrundlagen gemäß § 5 Abs. 1 Nr. 1 InvStG

**§ 5**  
**Abs. 1**

**Privat-** **Kapital-** **Sonst.**  
**anleger** **gesellschaft** **Betriebs-**

<b>Nr. ...</b>				<b>vermögen</b>
<b>InvStG</b>		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
1a)	Betrag der Ausschüttungen je Anteil			
	Klasse T	4,2400	4,2400	4,2400
	Klasse VT	0,0000	0,0000	0,0000
2)	Teilthesaurierungsbetrag/ausschüttungsgleicher Ertrag			
	Klasse T	12,7676	12,7676	12,7676
	Klasse VT	17,3024	17,3024	17,3024
	davon nicht steuerbar je Anteil:			
	Nicht steuerbare Kapitalrückzahlung/ Substanzaus- schüttung/erstattete QSt/Dividende stl. Einlagekonto	0,0000	0,0000	0,0000
1b)	Betrag der ausgeschütteten Erträge			
	Klasse T	4,3317	4,3317	4,3317
	Klasse VT	0,0000	0,0000	0,0000
	In den ausgeschütteten bzw. ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltene:			
1 c aa)	ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre	0,0000	0,0000	0,0000
1 c bb)	im Privatvermögen steuerfreie Veräußerungsgewinne aus Wertpapieren, Bezugsrechten und Termingeschäften	0,0000	-	-
1 c cc)	Erträge, die dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen (i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG)	0,0000	-	0,0000
1 c dd)	Erträge, die der Steuerbefreiung i.S.d. § 8b I KStG unterliegen	-	0,0000	-
1 c ee)	Veräußerungsgewinne, die dem Halbeinkünfte- verfahren unterliegen (i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG)	-	-	0,0000
1 c ff)	Veräußerungsgewinne, die der Steuerbefreiung i.S.d. § 8b II KStG unterliegen	-	0,0000	-
1 c gg)	steuerfreie Erträge aus der Veräußerung von Bezugsrechten auf Freianteile an Kapitalgesellschaften	0,0000	-	-
1 c hh)	steuerfreie Gewinne aus dem An- und Verkauf inländischer und ausländischer Grundstücke außerhalb der 10-Jahresfrist	0,0000	-	-
1 c ii)	Einkünfte, die aufgrund von DBA steuerfrei sind (insbesondere ausländische Mieterträge und Gewinne aus An- und Verkauf ausländischer Grundstücke)	0,0000	0,0000	0,0000
1 c jj)	ausländische Einkünfte, auf die tatsächlich ausländische Quellensteuer einbehalten wurde oder als einbehalten gilt, sofern die ausländ. Quellensteuer nicht als Werbungskosten behandelt wurde	0,0000	0,0000	0,0000
1 c kk)	ausländische Einkünfte, auf die ausländische Quellensteuer als einbehalten gilt (fiktive Quellensteuer)	0,0000	0,0000	0,0000
1 d aa)	Bemessungsgrundlage für 30%ige Zinsabschlagsteuer (ZAST)			
	Klasse T	17,0992	17,0992	17,0992
	Klasse VT	17,3024	17,3024	17,3024
1 d bb)	Bemessungsgrundlage für 20%ige Kapitalertragsteuer (KESt)	0,0000	0,0000	0,0000
1 e aa)	Anzurechnende / zu erstattende ZAST i.H.v. 30%	0,0000	0,0000	0,0000
1 e bb)	Anzurechnende / zu erstattende KESt i.H.v. 20%	0,0000	0,0000	0,0000
1 f aa)	anrechenbare oder abzugsfähige ausländische Quellensteuer	0,0000	0,0000	0,0000
1 f bb)	nach § 34c Abs. 3 EStG abzugsfähige ausländische Quellensteuer	0,0000	0,0000	0,0000
1 f cc)	fiktive ausländische Quellensteuer	0,0000	0,0000	0,0000
1 g)	Absetzung für Abnutzung oder Substanzverringerung (bei Immobilien)	0,0000	0,0000	0,0000
1 h)	Körperschaftsteuerminderungsbetrag nach § 37 Abs. 3 KStG	-	0,0000	-

Die Rechenschaftsberichte stehen für Anleger auf der Homepage der Raiffeisen Kapitalanlage – Gesellschaft

m.b.H. unter folgender Adresse zum Download zur Verfügung:

**www.rcm.at**

Als Zahlstelle fungiert die

DZ Bank AG  
Deutsche Zentral – Genossenschaft  
D – 60265 Frankfurt am Main

**Raiffeisen Kapitalanlage-Gesellschaft m.b.H. Österreich**

**Bescheinigung für die Angaben nach § 5 Abs. 1 Nr. 3 InvStG der im Folgenden aufgeführten Investmentvermögen**

**für den Zeitraum vom  
01.10.2005  
bis  
30.09.2006**

**Raiff. Österreich-Aktien (A) – ISIN: AT0000859293  
Raiff. Österreich-Aktien (T) – ISIN: AT0000805189  
Raiff. Österreich-Aktien (VT) – ISIN: AT0000765573**

**für den Zeitraum vom  
15.10.2005  
bis  
15.10.2006**

**Raiff. Global-Mix (A) – ISIN: AT0000859517  
Raiff. Global-Mix (T) – ISIN: AT0000805361  
Raiff. Global-Mix (VT) – ISIN: AT0000785381**

**für den Zeitraum vom  
01.11.2005  
bis  
31.10.2006**

**Raiff. EmergingMarkets-Rent (A) – ISIN: AT0000636733  
Raiff. EmergingMarkets-Rent (T) – ISIN: AT0000636741  
Raiff. EmergingMarkets-Rent (VT) – ISIN: AT0000636758  
Raiff. WALSER Euro Cash AT (T) – ISIN: AT0000601067  
Raiff. WALSER Euro Cash AT (VT) – ISIN: AT0000600697**

**(nachfolgend: die Investmentvermögen)**

An die Raiffeisen Kapitalanlage-Gesellschaft m.b.H. (nachfolgend: die Gesellschaft)

Die Gesellschaft hat uns beauftragt, auf der Grundlage der von einem Abschlussprüfer geprüften Buchführung/Aufzeichnungen und des geprüften Jahresberichtes für die genannten Investmentvermögen für den genannten Zeitraum die steuerlichen Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz Nr. 1 und 2 Investmentsteuergesetz (InvStG) zu ermitteln und gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 InvStG eine Bescheinigung darüber abzugeben, ob die steuerlichen Angaben mit den Regeln des deutschen Steuerrechts übereinstimmen.

Unsere Aufgabe ist es, ausgehend von der Buchführung/den Aufzeichnungen und den sonstigen Unterlagen der Gesellschaft für die genannten Investmentvermögen die Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG nach den Regeln des deutschen Steuerrechts zu ermitteln. Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit dieser Unterlagen

und der Angaben des Unternehmens war nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Im Rahmen der Überleitungsrechnung werden die Kapitalanlagen, die Erträge und Aufwendungen sowie deren Zuordnung als Werbungskosten steuerlich qualifiziert. Soweit die Gesellschaft Mittel in Anteile an Zielfonds investiert hat, beschränkt sich unsere Tätigkeit ausschließlich auf die korrekte Übernahme der für diese Zielfonds zur Verfügung gestellten steuerlichen Angaben nach Maßgabe vorliegender Bescheinigungen nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 InvStG. Die entsprechenden steuerlichen Angaben wurden von uns nicht geprüft.

Die Ermittlung der steuerlichen Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG beruht auf der Auslegung der anzuwendenden Steuergesetze. Soweit mehrere Auslegungsmöglichkeiten bestehen, oblag die Entscheidung hierüber den gesetzlichen Vertretern der Gesellschaft. Wir haben uns bei der Erstellung davon überzeugt, dass die jeweils getroffene Entscheidung in vertretbarer Weise auf Gesetzesbegründungen, Rechtsprechung, einschlägige Fachliteratur und veröffentlichte Auffassungen der Finanzverwaltung gestützt wurde. Wir weisen darauf hin, dass eine künftige Rechtsentwicklung oder insbesondere neue Erkenntnisse aus der Rechtsprechung eine andere Beurteilung der gewählten Auslegung notwendig machen können.

Auf dieser Grundlage haben wir die steuerlichen Angaben nach § 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 und 2 InvStG nach den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt.

**Frankfurt, den 9. Januar 2007**

**KPMG Deutsche Treuhand-Gesellschaft  
Aktiengesellschaft  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft**

<b>H.-J. A. Feyerabend</b>	<b>Andreas Patzner</b>
<b>Rechtsanwalt</b>	<b>Rechtsanwalt</b>
<b>Steuerberater</b>	<b>Steuerberater</b>

---