



Bundesanzeiger

Herausgegeben vom
Bundesministerium der Justiz

Die auf den folgenden Seiten gedruckte Bekanntmachung entspricht der Veröffentlichung im Bundesanzeiger.

Daten zur Veröffentlichung:

Veröffentlichungsmedium: Internet
Internet-Adresse: www.bundesanzeiger.de
Veröffentlichungsdatum: 05. Juni 2013
Rubrik: Besteuerungsgrundlagen
Art der Bekanntmachung: Besteuerungsgrundlagen
Veröffentlichungspflichtiger: Threadneedle Investment Services Limited, London
Fondsname: Threadneedle Investment Funds ICVC UK Small Companies Fund
ISIN: GB0001444479
Auftragsnummer: 130512056756
Verlagsadresse: Bundesanzeiger Verlag GmbH, Amsterdamer Straße 192,
50735 Köln

Dieser Beleg über eine Veröffentlichung im Bundesanzeiger hat Dokumentencharakter für Nachweiszwecke. Wir empfehlen daher, diesen Beleg aufzubewahren. Zusätzliche beim Verlag angeforderte Belege sind **kostenpflichtig**.

Threadneedle Investment Services Limited

London

Veröffentlichung der Besteuerungsgrundlagen gemäß § 5 InvStG für

**Threadneedle Investment Funds ICVC UK Small Companies Fund -
 Anteilklasse Institutional Share Class Net Income
 (ISIN: GB0001444479 und GB00B0ZL5C41) *
 für den Zeitraum vom 08.03.2012 bis 07.03.2013**

(alle Angaben je 1 Anteil und in GBP)

	Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
Nachrichtlich: Die Ausschüt- tungen beziehen sich auf folgen- de Barausschüt- tungen:			
- Ausschüttung vom 8. Septem- ber 2012 (Ex- Tag); Zahltag 7. November 2012	0,0080950	0,0080950	0,0080950
- Ausschüttung vom 8. März 2013 (Ex-Tag); Zahltag 7. Mai 2013	0,0041710	0,0041710	0,0041710

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
	§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 i.V.m. Nr. 2 InvStG			
a)	Betrag der Aus- schüttung	0,0124077	0,0124077	0,0124077
	- davon Aus- schüttung vom 8. September 2012 (Ex-Tag)	0,0081885 ¹⁾	0,0081885 ¹⁾	0,0081885 ¹⁾
	- davon Aus- schüttung vom 8. März 2013 (Ex-Tag)	0,0042192 ¹⁾	0,0042192 ¹⁾	0,0042192 ¹⁾
aa)	In der Ausschüt- tung enthaltene ausschüttungs- gleiche Erträge der Vorjahre	0,0000000	0,0000000	0,0000000
bb)	In der Ausschüt- tung enthaltene Substanzbeträge	0,0000000	0,0000000	0,0000000
b)	Betrag der aus- geschütteten Er- träge	0,0124077	0,0124077	0,0124077
	- davon Aus- schüttung vom 8. September 2012 (Ex-Tag)	0,0081885 ¹⁾	0,0081885 ¹⁾	0,0081885 ¹⁾

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
	- davon Ausschüttung vom 8. März 2013 (Ex-Tag)	0,0042192 ¹⁾	0,0042192 ¹⁾	0,0042192 ¹⁾
b)	Ausschüttungsgleiche Erträge	0,0015756	0,0015756	0,0015756
	- davon zum Geschäftsjahresende zufließende ausschüttungsgleiche Erträge	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	- davon per Ausschüttung vom 8. September 2012 (Ex-Tag)	0,0010399 ¹⁾	0,0010399 ¹⁾	0,0010399 ¹⁾
	- davon per Ausschüttung vom 8. März 2013 (Ex-Tag)	0,0005358 ¹⁾	0,0005358 ¹⁾	0,0005358 ¹⁾
c)	In den ausgeschütteten / ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltene			
aa)	Erträge gem. § 16 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG bzw. §	-	0,0105533 ²⁾	0,0000000

	Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
3 Nr. 40 EStG; 100 %			
- davon in den zum Geschäfts- jahresende zu- fließenden aus- schüttungsglei- chen Erträgen	-	0,0000000	0,0000000
- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012	-	0,0069647	0,0000000
- davon per Aus- schüttung vom 8. März 2013	-	0,0035886	0,0000000
bb) Veräußerungs- gewinne gem. § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG; 100 %	-	0,0010521	0,0010521
- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012	-	0,0006943	0,0006943
- davon per Aus- schüttung vom 8. März 2013	-	0,0003578	0,0003578

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
cc)	Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a InvStG (Zinsschranke)	-	0,0000783	0,0000783
	- davon in den zum Geschäfts- jahresende zu- fließenden aus- schüttungsglei- chen Erträgen	-	0,0000000	0,0000000
	- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012	-	0,0000517	0,0000517
	- davon per Aus- schüttung vom 8. März 2013	-	0,0000266	0,0000266
dd)	steuerfreie (Alt-) Veräußerungs- gewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr.1 Satz 1 InvStG in der am 31. De- zember 2008 an- zuwendenden Fassung	0,0010521	-	-
	- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012	0,0006943	-	-

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
	- davon per Ausschüttung vom 8. März 2013	0,0003578	-	-
ee)	Erträge i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr.1 S. 2 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung, soweit die Erträge nicht Kapitalerträge im Sinne des § 20 EStG sind (steuerfreie Veräußerungsgewinne von Bezugsrechten auf Freianteile)	0,0000000	-	-
ff)	steuerfreie Veräußerungsgewinne aus Immobilien i.S.d. § 2 Abs. 3 InvStG in der ab 1. Januar 2009 anzuwendenden Fassung	0,0000000	-	-
gg)	Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 1 In-	0,0000000	0,0000000	0,0000000

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
	vStG (DBA-be- freite ausländi- sche Einkünfte)			
hh)	in gg) enthaltene Einkünfte, die nicht dem Pro- gressionsvorbe- halt unterliegen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
ii)	Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2 In- vStG, für die kein Abzug nach Absatz 4 vorge- nommen wurde	0,0000000	0,0000000	0,0000000
jj)	in ii) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 In- vStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwen- den ist; 100 %	-	0,0000000	0,0000000
kk)	in ii) enthaltene Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2 In- vStG, die zur	0,0000000	0,0000000	0,0000000

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
	Anrechnung ei- ner als gezahlt geltenden Steuer auf die Einkom- mensteuer oder Körperschaft- steuer berechti- gen			
ll)	in kk) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 In- vStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwen- den ist; 100 %	-	0,0000000	0,0000000
mm)	Erträge gem. § 18 Abs. 22 Satz 4 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG; 100 %	-	-	0,0102559 ²⁾
	- davon in den zum Geschäfts- jahresende zu- fließenden aus-	-	-	0,0000000

		Privat- anleger		Sonstiger betrieblicher Anleger		Kapital- gesellschaft
	schüttungsglei- chen Erträgen					
	- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012	-		-		0,0069647
	- davon per Aus- schüttung vom 8. März 2013	-		-		0,0032912
d)	den zur Anrech- nung von Ka- pitalertragsteu- er berechtigten Teil der Aus- schüttung					
aa)	i.S.d. § 7 Abs. 1 und 2 InvStG	0,0129313	³⁾	0,0129313	³⁾	0,0129313 ³⁾
	- davon in den zum Geschäfts- jahresende zu- fließenden aus- schüttungsglei- chen Erträgen	0,0000000		0,0000000		0,0000000
	- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012	0,0085341		0,0085341		0,0085341

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
	- davon per Ausschüttung vom 8. März 2013	0,0043972	0,0043972	0,0043972
bb)	i.S.d. § 7 Abs. 3 InvStG	0,0000000	0,0000000	0,0000000
cc)	i.S.d. § 7 Abs. 1 Satz 5 InvStG, soweit in Doppelbuchstabe aa enthalten	0,0110445	0,0110445	0,0110445
	- davon in den zum Geschäftsjahresende zufließenden ausschüttungsgleichen Erträgen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	- davon per Ausschüttung vom 8. September 2012	0,0072889	0,0072889	0,0072889
	- davon per Ausschüttung vom 8. März 2013	0,0037556	0,0037556	0,0037556
e)	(weggefallen)	-	-	-
f)	ausländische Steuern, die auf die in den ausgeschütteten/ausschüttungsglei-			

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
	chen Erträgen enthaltenen Ein- künfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG entfallen und			
aa)	die gem. § 4 Abs. 2 InvStG i.V.m. § 32d Ab- satz 5 oder § 34c Absatz 1 des EStG anrechen- bar ist (ohne die unter ee) ausge- wiesene fiktive Quellensteuer)	0,0000000	0,0000000	0,0000000
bb)	die in aa) ent- halten ist und auf Erträge ent- fällt, auf die § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 In- vStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG anwend- bar ist (ohne die unter ff) ausge- wiesene fiktive Quellensteuer)	-	0,0000000	0,0000000

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
cc)	abziehbare ausländische Steuern (§ 34c Abs. 3 EStG) auf Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2 InvStG	0,0000000	0,0000000	0,0000000
dd)	die in cc) enthalten ist und auf Erträge entfällt, auf die § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG anwendbar ist	-	0,0000000	0,0000000
ee)	fiktive ausländische Quellensteuer auf Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2 InvStG	0,0000000	0,0000000	0,0000000
ff)	die in ee) enthalten ist und auf Erträge entfällt, auf die § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 In-	-	0,0000000	0,0000000

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
	vStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG anwendbar ist			
g)	Betrag der Ab- setzung für Ab- nutzung / Sub- stanzverringe- rung nach § 3 Abs. 3 S. 1 In- vStG	0,0000000	0,0000000	0,0000000
h)	die im Ge- schäftsjahr ge- zahlte Quellen- steuer, vermin- dert um die er- stattete Quellen- steuer des Ge- schäftsjahres oder früherer Geschäftsjahre	0,0001417	0,0001417	0,0001417
	- davon in den zum Geschäfts- jahresende zu- fließenden aus- schüttungsglei- chen Erträgen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	- davon per Aus- schüttung vom	0,0000935	0,0000935	0,0000935



	Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
8. September 2012			
- davon per Aus- schüttung vom 8. März 2013	0,0000482	0,0000482	0,0000482
Nachrichtlich: im Betrag der ausgeschütteten und ausschüt- tungsgleichen Erträge enthal- tene gezahlte Quellensteuer, vermindert um die erstatte- te Quellensteuer des Geschäfts- jahres oder frü- herer Geschäfts- jahre	0,0001417	0,0001417	0,0001417
- davon in den zum Geschäfts- jahresende zu- fließenden aus- schüttungsglei- chen Erträgen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012	0,0000935	0,0000935	0,0000935

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
	- davon per Ausschüttung vom 8. März 2013	0,0000482	0,0000482	0,0000482
i)	den Betrag der nach § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 InvStG nichtabziehbaren Werbungskosten (in den ausschüttungsgleichen Erträgen enthalten)	0,0015756	0,0015756	0,0015756
	- davon in den zum Geschäftsjahresende zufließenden ausschüttungsgleichen Erträgen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	- davon per Ausschüttung vom 8. September 2012	0,0010399	0,0010399	0,0010399
	- davon per Ausschüttung vom 8. März 2013	0,0005358	0,0005358	0,0005358

¹⁾ Die Ausschüttung und die Zwischenausschüttung mit den entsprechenden ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen gelten zu dem jeweils relevanten Ausschüttungszeitpunkt als zugeflossen.

²⁾ Alle Beträge stellen Bruttowerte vor Berücksichtigung des Teileinkünfteverfahrens (§ 3 Nr. 40 EStG) bzw. des Beteiligungsprivilegs (§ 8b KStG) i.V.m. §§ 2 und 3 InvStG dar.

³⁾ Gemäß § 2 Abs. 1 i.V.m. § 7 Abs. 1-3 InvStG sind die Kapitalertragsteuer und der Solidaritätszuschlag auf die ausgeschütteten Erträge sowie auf die ausschüttungsgleichen Erträge vom ausgeschütteten Betrag einzubehalten.

* Die Anteilklasse wird unter der ISIN GB0001444479 in Britischen Pfund und unter der ISIN GB00B0ZL5C41 in Euro gehandelt.

Nachrichtlich: Dem Steuerabzug unterliegende akkumulierte ausschüttungsgleiche Erträge erhöhen sich zum 8. März 2013 von GBP 0,0019 um GBP 0,0000 auf GBP 0,0019 je Anteil (Angaben bezogen auf Privatanleger).

**Threadneedle Investment Funds ICVC UK Small Companies Fund -
Anteilklasse Retail Share Class Net Income
(ISIN: GB0002771722 und GB00B0ZL5805) *
für den Zeitraum vom 08.03.2012 bis 07.03.2013**

(alle Angaben je 1 Anteil und in GBP)

	Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
Nachrichtlich: Die Zwischen- ausschüttung be- zieht sich auf folgende Bar- ausschüttung:			
- Ausschüttung vom 8. Septem- ber 2012 (Ex- Tag); Zahltag 7. November 2012	0,0035420	0,0035420	0,0035420
§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 i.V.m. Nr. 2 InvStG			
a) Betrag der Zwi- schemausschüt-	0,0037047	0,0037047	0,0037047
	¹⁾	¹⁾	¹⁾

		Privat- anleger		Sonstiger betrieblicher Anleger		Kapital- gesellschaft
	tung vom 8. September 2012 (Ex-Tag)					
aa)	In der Zwischen- ausschüttung enthaltene aus- schüttungsglei- che Erträge der Vorjahre	0,0000000		0,0000000		0,0000000
bb)	In der Zwischen- ausschüttung enthaltene Sub- stanzbeträge	0,0000000		0,0000000		0,0000000
b)	Betrag der aus- geschütteten Er- träge vom 8. September 2012 (Ex-Tag)	0,0037047	1)	0,0037047	1)	0,0037047 1)
b)	Ausschüttungs- gleiche Erträge	0,0028372	1)	0,0028372	1)	0,0028372 1)
	- davon zum Ge- schäftsjahresen- de zufließende ausschüttungs- gleiche Erträge	0,0016837	2)	0,0016837	2)	0,0016837 2)
	- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012 (Ex-Tag)	0,0011535	1)	0,0011535	1)	0,0011535 1)

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
c)	In den ausge- schütteten / aus- schüttungsglei- chen Erträgen enthaltene			
aa)	Erträge gem. § 16 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG; 100 %	-	0,0048449 ³⁾	0,0000000
	- davon in den zum Geschäfts- jahresende zu- fließenden aus- schüttungsglei- chen Erträgen	-	0,0006287	0,0000000
	- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012	-	0,0042162	0,0000000
bb)	Veräußerungs- gewinne gem. § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG; 100 %	-	0,0000852 ³⁾	0,0000852 ³⁾
	- davon per Aus- schüttung vom	-	0,0000852	0,0000852

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
	8. September 2012			
cc)	Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a InvStG (Zinsschranke)	-	0,0000643	0,0000643
	- davon in den zum Geschäfts- jahresende zu- fließenden aus- schüttungsglei- chen Erträgen	-	0,0000239	0,0000239
	- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012	-	0,0000404	0,0000404
dd)	steuerfreie (Alt-) Veräußerungs- gewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 1 InvStG in der am 31. De- zember 2008 an- zuwendenden Fassung	0,0000852	-	-
	- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012	0,0000852	-	-

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
ee)	Erträge i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr.1 S. 2 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung, soweit die Erträge nicht Kapitalerträge im Sinne des § 20 EStG sind (steuerfreie Veräußerungsgewinne von Bezugsrechten auf Freianteile)	0,0000000	-	-
ff)	steuerfreie Veräußerungsgewinne aus Immobilien i.S.d. § 2 Abs. 3 InvStG in der ab 1. Januar 2009 anzuwendenden Fassung	0,0000000	-	-
gg)	Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 1 InvStG (DBA-befreite ausländische Einkünfte)	0,0000000	0,0000000	0,0000000

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
hh)	in gg) enthaltene Einkünfte, die nicht dem Progressionsvorbehalt unterliegen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
ii)	Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2 InvStG, für die kein Abzug nach Absatz 4 vorgenommen wurde	0,0003184	0,0003184	0,0003184
	- davon in den zum Geschäftsjahresende zufließenden ausschüttungsgleichen Erträgen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	- davon per Ausschüttung vom 8. September 2012	0,0003184	0,0003184	0,0003184
jj)	in ii) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG	-	0,0003184	0,0003184

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
	oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist; 100 %			
	- davon in den zum Geschäftsjahresende zufließenden ausschüttungsgleichen Erträgen	-	0,0000000	0,0000000
	- davon per Ausschüttung vom 8. September 2012	-	0,0003184	0,0003184
kk)	in ii) enthaltene Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2 InvStG, die zur Anrechnung einer als gezahlt geltenden Steuer auf die Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer berechtigen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
ll)	in kk) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 2 KStG	-	0,0000000	0,0000000

		Privat- anleger		Sonstiger betrieblicher Anleger		Kapital- gesellschaft
	bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG anzuwenden ist; 100 %					
mm)	Erträge gem. § 18 Abs. 22 Satz 4 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG; 100 %	-		-		0,0046976 ³⁾
	- davon in den zum Geschäftsjahresende zufließenden ausschüttungsgleichen Erträgen	-		-		0,0004814
	- davon per Ausschüttung vom 8. September 2012	-		-		0,0042162
d)	den zur Anrechnung von Kapitalertragsteuer berechtigende Teil der Ausschüttung					
aa)	i.S.d. § 7 Abs. 1 und 2 InvStG	0,0047730	⁵⁾	0,0047730	⁵⁾	0,0047730 ⁵⁾

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
	- davon in den zum Geschäftsjahresende zufließenden ausschüttungsgleichen Erträgen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	- davon per Ausschüttung vom 8. September 2012	0,0047730	0,0047730	0,0047730
bb)	i.S.d. § 7 Abs. 3 InvStG	0,0000000	0,0000000	0,0000000
cc)	i.S.d. § 7 Abs. 1 Satz 5 InvStG, soweit in Doppelbuchstabe aa enthalten	0,0042162	0,0042162	0,0042162
	- davon in den zum Geschäftsjahresende zufließenden ausschüttungsgleichen Erträgen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	- davon per Ausschüttung vom 8. September 2012	0,0042162	0,0042162	0,0042162
e)	(weggefallen)	-	-	-

		Privat- anleger		Sonstiger betrieblicher Anleger		Kapital- gesellschaft
f)	ausländische Steuern, die auf die in den ausgeschütteten/ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltenen Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG entfallen und					
aa)	die gem. § 4 Abs. 2 InvStG i.V.m. § 32d Absatz 5 oder § 34c Absatz 1 des EStG anrechenbar ist (ohne die unter ee) ausgewiesene fiktive Quellensteuer)	0,0000796	4)	0,0001360	4)	0,0001360
	- davon in den zum Geschäftsjahresende zufließenden ausschüttungsgleichen Erträgen	0,0000000		0,0000000		0,0000000
	- davon per Ausschüttung vom	0,0000796		0,0001360		0,0001360

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
	8. September 2012			
bb)	die in aa) ent- halten ist und auf Erträge ent- fällt, auf die § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 In- vStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG anwend- bar ist (ohne die unter ff) ausge- wiesene fiktive Quellensteuer)	-	0,0001360 ⁴⁾	0,0001360 ⁴⁾
	- davon in den zum Geschäfts- jahresende zu- fließenden aus- schüttungsglei- chen Erträgen	-	0,0000000	0,0000000
	- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012	-	0,0001360	0,0001360
cc)	abziehbare aus- ländische Steuer- n (§ 34c Abs.	0,0000000	0,0000000	0,0000000

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
	3 EStG) auf Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2 InvStG			
dd)	die in cc) enthalten ist und auf Erträge entfällt, auf die § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG anwendbar ist	-	0,0000000	0,0000000
ee)	fiktive ausländische Quellensteuer auf Einkünfte i.S.d. § 4 Abs. 2 InvStG	0,0000000	0,0000000	0,0000000
ff)	die in ee) enthalten ist und auf Erträge entfällt, auf die § 8b Abs. 2 KStG bzw. § 18 Abs. 22 Satz 4 InvStG i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG bzw. § 3 Nr. 40	-	0,0000000	0,0000000

		Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
	ESTG anwendbar ist			
g)	Betrag der Ab- setzung für Ab- nutzung / Sub- stanzverringe- rung nach § 3 Abs. 3 S. 1 In- vStG	0,0000000	0,0000000	0,0000000
h)	die im Ge- schäftsjahr ge- zahlte Quellen- steuer, vermin- dert um die er- stattete Quellen- steuer des Ge- schäftsjahres oder früherer Geschäftsjahre	0,0001627	0,0001627	0,0001627
	- davon in den zum Geschäfts- jahresende zu- fließenden aus- schüttungsglei- chen Erträgen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
	- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012	0,0001627	0,0001627	0,0001627

	Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
Nachrichtlich: im Betrag der ausgeschütteten und ausschüt- tungsgleichen Erträge enthal- tene gezahlte Quellensteuer, vermindert um die erstatte- te Quellensteuer des Geschäfts- jahres oder frü- herer Geschäfts- jahre	0,0001627	0,0001627	0,0001627
- davon in den zum Geschäfts- jahresende zu- fließenden aus- schüttungsglei- chen Erträgen	0,0000000	0,0000000	0,0000000
- davon per Aus- schüttung vom 8. September 2012	0,0001627	0,0001627	0,0001627
i) den Betrag der nach § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 In- vStG nichtab- ziehbaren Wer-	0,0023851	0,0023851	0,0023851

	Privat- anleger	Sonstiger betrieblicher Anleger	Kapital- gesellschaft
bungskosten (in den ausschüttungsgleichen Erträgen enthalten)			
- davon in den zum Geschäftsjahresende zufließenden ausschüttungsgleichen Erträgen	0,0012316	0,0012316	0,0012316
- davon per Ausschüttung vom 8. September 2012	0,0011535	0,0011535	0,0011535

¹⁾ Die Zwischenausschüttung mit den entsprechenden ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen gilt zu dem jeweils relevanten Ausschüttungszeitpunkt als zugeflossen.

²⁾ Die ausschüttungsgleichen Erträge gelten gem. § 2 Abs. 1 Satz 2 InvStG mit Ablauf des Geschäftsjahres zum 7. März 2013 als zugeflossen.

³⁾ Alle Beträge stellen Bruttowerte vor Berücksichtigung des Teileinkünfteverfahrens (§ 3 Nr. 40 EStG) bzw. des Beteiligungsprivilegs (§ 8b KStG) i.V.m. §§ 2 und 3 InvStG dar.

⁴⁾ Bei Anrechnung/Abzug der ausl. Quellensteuer ist auf Privatanlegerebene § 32d Abs. 5 EStG, auf Ebene des sonstigen betrieblichen Anlegers § 34c EStG bzw. auf Ebene der Kapitalgesellschaft § 26 KStG zu beachten.

⁵⁾ Gemäß § 2 Abs. 1 i.V.m. § 7 Abs. 1-3 InvStG sind die Kapitalertragsteuer und der Solidaritätszuschlag auf die ausgeschütteten Erträge sowie auf die ausschüttungsgleichen Erträge vom ausgeschütteten Betrag einzubehalten.

* Die Anteilklasse wird unter der ISIN GB0002771722 in Britischen Pfund und unter der ISIN GB00B0ZL5805 in Euro gehandelt.

Außerdem wird die Anteilklasse mit Wirkung vom 3. Juni 2013 anstelle der ISIN GB0002771722 unter der ISIN GB0001530343 in Britischen Pfund gehandelt.

Nachrichtlich: Dem Steuerabzug unterliegende akkumulierte ausschüttungsgleiche Erträge erhöhen sich zum 8. März 2013 von GBP 0,0078 um GBP 0,0017 auf GBP 0,0095 je Anteil (Angaben bezogen auf Privatanleger).

Der geprüfte Jahresbericht der Threadneedle Investment Funds ICVC für das am 07. März 2013 endende Geschäftsjahr wird in deutscher Sprache von der Threadneedle Investment Services Limited, 60 St Mary Axe, London EC3A 8JQ, United Kingdom zur Verfügung gestellt.

London, den 31. Mai 2013

Threadneedle Investment Services Limited

**Bescheinigung nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 Investmentsteuergesetz (InvStG)
über die Ermittlung der steuerlichen Angaben**

für die Anteilklassen:

–**Threadneedle Investment Funds ICVC UK Small Companies Fund - Anteilklasse Institutional Share Class Net Income (ISIN: GB0001444479 und GB00B0ZL5C41)**

–**Threadneedle Investment Funds ICVC UK Small Companies Fund - Anteilklasse Retail Share Class Net Income (ISIN: GB0002771722 und GB00B0ZL5805)**

An Threadneedle Investment Services Limited, 60 St Mary Axe, London EC3A 8JQ, United Kingdom

Die Threadneedle Investment Services Limited (nachfolgend: die Gesellschaft) hat die Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (nachfolgend: wir) beauftragt, auf der Grundlage der Buchführung und des geprüften Jahresberichtes für die oben aufgeführten Investmentvermögen für den Zeitraum vom 8. März 2012 bis 7. März 2013 die steuerlichen Angaben nach § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 Investmentsteuergesetz (nachfolgend: InvStG) zu ermitteln und gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 InvStG eine Bescheinigung darüber abzugeben, dass die steuerlichen Angaben nach den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt wurden.

Die Verantwortung für die Rechnungslegung der Investmentvermögen als Grundlage für die Ermittlung der steuerlichen Angaben gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG in Verbindung mit den Vorschriften des deutschen Steuerrechts liegt bei den gesetzlichen Vertretern der Gesellschaft.

Unsere Aufgabe ist es, ausgehend von der Buchführung und den sonstigen Unterlagen der Gesellschaft, für die oben aufgeführten 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 und 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 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG nach den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt. In die Ermittlung der steuerlichen Angaben sind Werte aus einem Ertragsausgleich eingegangen.

Eschborn, den 31. Mai 2013

Ernst & Young GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft