Steuerliche Behandlung je Ausschüttungsanteil des Apollo Styrian Global Equity (A)

Alle Zahlenangaben beziehen sich auf die am Abschlussstichtag in Umlauf befindlichen Anteile und auf inländische Anleger, die unbeschränkt steuerpflichtig sind. Anleger mit Sitz, Wohnsitz oder gewöhnlichem Aufenthalt außerhalb Österreichs haben die jeweiligen nationalen Gesetze zu beachten.

Rechnungsjahr: 01.10.2023 - 30.09.2024

Ausschüttung: 02.12.2024

ISIN: AT0000765326

			Privatanleger		Betriebliche Anleger			Privat-stiftungen
					Natürliche Personen (auch OG,KG,...)		Juristische Personen	im Rahmen der Einkünfte aus Kapital-vermögen
			mit Option EUR	ohne Option EUR	mit Option EUR	ohne Option EUR	EUR	EUR
1.	**Fondsergebnis der Meldeperiode**		**0,4064**	**0,4064**	**0,4064**	**0,4064**	**0,4064**	**0,4064**
2.	**Zuzüglich**							
2.1	Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte		0,1252	0,1252	0,1252	0,1252	0,1252	0,1252
2.5	Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1988 (inkl. Altemissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.6	Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.14	Bereits ausgeschüttete, steuerpflichtige Immobilienerträge des Geschäftsjahres, auf das sich die Meldung bezieht		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.15	Hochgerechnete rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden.	16)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.	**Abzüglich**							
3.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.1.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als nicht anrechenbar dargestellt wurden		0,0009	0,0009	0,0009	0,0009	0,0009	0,0009
3.2	Steuerfreie Zinserträge							
3.2.1	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2	Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.3	Steuerfreie Dividendenerträge							
3.3.1	Gemäß DBA steuerfreie Dividenden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.3.2	Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0011	0,0011
3.3.3	Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG	2)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,2869	0,2869
3.4	Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge							
3.4.1	Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80%		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.4.2	Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 100%		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.4.3	Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobiliensubfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.5	Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 und § 27b Ab.2 EStG 1988 und AIF Erträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.6	Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1988 (inkl. Altemissionen)		0,0889	0,0889	0,0000	0,0000	0,0000	0,0889
3.6.1	Ausgeschüttete, erst mit der Jahresmeldung steuerpflichtige Immobilienerträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.7	Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.	**Steuerpflichtige Einkünfte**	11)	**0,4418**	**0,4418**	**0,5307**	**0,5307**	**0,2426**	**0,1537**
4.1	Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert		0,4418	0,4418	0,3084	0,3084	0,0000	0,0000
4.2	Nicht endbesteuerte Einkünfte		0,0000	0,0000	0,2223	0,2223	0,2426	0,1537
4.2.1	Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§22 Abs.2 KStG)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,1432
4.3	In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1988 des laufenden Jahres		0,1334	0,1334	0,2223	0,2223	0,2223	0,1334
5.	**Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen**		**0,5000**	**0,5000**	**0,5000**	**0,5000**	**0,5000**	**0,5000**
5.1	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.2	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)		0,1825	0,1825	0,1825	0,1825	0,1825	0,1825
5.4	In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung	13)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5	Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern		0,0889	0,0889	0,0889	0,0889	0,0889	0,0889
5.6	Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt		0,5000	0,5000	0,5000	0,5000	0,5000	0,5000
6.	**Korrekturbeträge**	14)						
6.1	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind) inkl. abgeführter oder erstatteter QueSt. Erhöht die Anschaffungskosten		0,3175	0,3175	0,4064	0,4064		0,3175

6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten Vermindert die Anschaffungskosten		0,5000	0,5000	0,5000	0,5000		0,5000
7.	**Ausländische Erträge, ausgenommen DBA befreit**							
7.1	Dividenden		0,2974	0,2974	0,2974	0,2974	0,0105	0,0105
7.2	Zinsen		0,0019	0,0019	0,0019	0,0019	0,0019	0,0019
7.3	Ausschüttungen von Subfonds		0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.	**Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind**							
8.1	Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar	4) 5) 6) 15)						
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)		0,0337	0,0337	0,0337	0,0337	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.3	Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.4	Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1998		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	3)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar	6) 7)						
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)		0,0595	0,0595	0,0595	0,0595	0,0709	0,0709
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.3	Steuern auf Ausschüttungen Subfonds		0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
8.2.4	Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1998		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0536	0,0536
9.	**Begünstigte Beteiligungserträge**							
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 KStG)		0,0011	0,0011	0,0011	0,0011	0,0011	0,0011
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 bzw. §13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden)	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,2869	02869
9.4	Steuerfrei gemäß DBA	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.	**Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen**	9) 10) 11)						
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei & nicht laufende Erträge aus Kryptowährungen		0,0096	0,0096	0,0096	0,0096	0,0096	0,0096
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden		0,2974	0,2974	0,2974	0,2974	0,2974	0,2974
10.3.1	davon ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe		0,2869	0,2869	0,2869	0,2869	0,2869	0,2869
10.3.2	davon ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe		0,0105	0,0105	0,0105	0,0105	0,0105	0,0105
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds		0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
10.6	Bewirtschaftungsgewinne aus Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Subfonds (80%)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.12	Aufwertungsgewinne aus Subfonds (100%)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.13	Summe KESt-pflichtige Immobilienerträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.13.1	Darin enthalten: KESt-pflichtige, bereits ausgeschüttete Immobilienerträge des Geschäftsjahres, auf das sich die Meldung bezieht		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.13.2	Bei unterjähriger Ausschüttung: noch nicht, sondern erst bei Jahresmeldung, aus dieser Meldung KESt-pflichtige, ausgeschüttete Immobilienerträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KESt-pflichtige Immobilienerträge aus Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15	KESt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1998 (inkl. Altemissionen)	10) 11)	0,1334	0,1334	0,1334	0,1334	0,1334	0,1334
10.17	KESt-pflichtige laufende Einkünfte aus Kryptowährungen		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
11.	**Österreichische KESt, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde**							
11.1	KESt auf Inlandsdividenden	8)	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006
12.	**Österreichische KESt, die durch Steuerabzug erhoben wird**	9) 10) 12)	**0,0844**	**0,0844**	**0,0844**	**0,0844**	**0,0844**	**0,0844**
12.1	KESt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		0,0026	0,0026	0,0026	0,0026	0,0026	0,0026
12.2	KESt auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3	KESt auf ausländische Dividenden	8)	0,0818	0,0818	0,0818	0,0818	0,0818	0,0818
12.3.1	davon KESt auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe		0,0789	0,0789	0,0789	0,0789	0,0789	0,0789
12.3.2	davon KESt auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe		0,0029	0,0029	0,0029	0,0029	0,0029	0,0029
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer		-0,0367	-0,0367	-0,0367	-0,0367	-0,0367	-0,0367
12.4.1	davon auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe anrechenbar		-0,0352	-0,0352	-0,0352	-0,0352	-0,0352	-0,0352
12.4.2	davon auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe anrechenbar		-0,0016	-0,0016	-0,0016	-0,0016	-0,0016	-0,0016
12.5	KESt auf Ausschüttungen ausl. Subfonds		0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
12.8	KESt auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1998	9) 10) 12)	0,0367	0,0367	0,0367	0,0367	0,0367	0,0367
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESt		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

12.11	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.12	KESt auf laufende Einkünfte aus Kryptowährungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
15.	**Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber**						
15.1	KESt auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
16.	**Kennzahlen für die Einkommensteuererklärung**						
16.1	Ausschüttungen 27,5% (Kennzahlen 897 oder 898) Achtung: allfällige AIF-Einkünfte sind gesondert zu erklären	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
16.2	Ausschüttungsgleiche Erträge 27,5% (Kennzahlen 936 oder 937) inkl. hochgerechneter erstatteter ausländischer QueSt. Achtung: allfällige AIF-Einkünfte sind gesondert zu erklären	0,4407	0,4407	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
16.3	Anzurechnende ausländische (Quellen)Steuer auf Einkünfte, die dem besonderen Steuersatz von 27,5% unterliegen (Kennzahl 984 oder 998)	0,0337	0,0337	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
16.4	Die Anschaffungskosten des Fondsanteils sind zu korrigieren um	-0,1825	-0,1825	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
17.	**Aufschlüsselung der Position 8.1., 8.2., 8.3. je Land**						
17.1	Zu Punkt 8.1.1 anrechenbare ausländische Steuern aus Aktien						
	Australien	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002
	Belgien	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
	Brasilien exkl. BRMC	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	Kanada	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022
	Schweiz	0,0019	0,0019	0,0019	0,0019	0,0019	0,0019
	Deutschland	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016
	Dänemark	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
	Spanien	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007
	Finnland	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002
	Frankreich	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
	Irland	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007
	Israel exkl. ILMC	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	Italien	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010
	Japan	0,0021	0,0021	0,0021	0,0021	0,0021	0,0021
	Luxemburg	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	Niederlande	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008
	Norwegen	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002
	Neuseeland	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
	Portugal	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	Schweden	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004
	USA exkl. US1	0,0208	0,0208	0,0208	0,0208	0,0208	0,0208
17.2	Zu Punkt 8.1.2 anrechenbare ausländische Steuern aus Anleihen						
17.3	Zu Punkt 8.1.3 anrechenbare ausländische Steuern aus ausländischer Subfonds						
17.4	Zu Punkt 8.2.1 rückerstattbare ausländische Steuern aus Aktien						
	Belgien	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002
	Kanada	0,0028	0,0028	0,0028	0,0028	0,0028	0,0028
	Schweiz	0,0037	0,0037	0,0037	0,0037	0,0037	0,0037
	Dänemark	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005
	Spanien	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
	Finnland	0,0012	0,0012	0,0012	0,0012	0,0012	0,0012
	Irland	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005
	Israel exkl. ILMC	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
	Italien	0,0014	0,0014	0,0014	0,0014	0,0014	0,0014
	Japan	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022
	Norwegen	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002
	Neuseeland	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	Portugal	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
	Schweden	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015
	USA exkl. US1	0,0392	0,0392	0,0392	0,0392	0,0392	0,0392
	Dividenden - Länder aggregiert ohne Amtshilfe	0,0056	0,0056	0,0056	0,0056	0,0056	0,0056
17.5	Zu Punkt 8.2.2 rückerstattbare ausländische Steuern aus Anleihen						
17.6	Zu Punkt 8.2.3 rückerstattbare ausländische Steuern aus ausländischer Subfonds						
	USA exkl. US1	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
17.7	Zu Punkt 8.3 weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern						
	Belgien	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002
	Kanada	0,0028	0,0028	0,0028	0,0028	0,0028	0,0028
	Schweiz	0,0037	0,0037	0,0037	0,0037	0,0037	0,0037
	Dänemark	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005
	Spanien	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
	Finnland	0,0012	0,0012	0,0012	0,0012	0,0012	0,0012
	Irland	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005
	Israel exkl. ILMC	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
	Italien	0,0014	0,0014	0,0014	0,0014	0,0014	0,0014
	Japan	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022
	Norwegen	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002

	Neuseeland	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	Portugal	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
	Schweden	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015
	USA exkl. US1	0,0392	0,0392	0,0392	0,0392	0,0392	0,0392
	Dividenden - Länder aggregiert ohne Amtshilfe	0,0056	0,0056	0,0056	0,0056	0,0056	0,0056

1) Privatanleger können gemäß § 240 Abs 3 BAO bei ihrem zuständigen Finanzamt einen Antrag auf Rückerstattung der KESt stellen oder diese im Wege der Veranlagung zur ESt geltend machen. Bei betrieblichen Anlegern erfolgt die Steuerfreistellung und die damit verbundene Anrechnung der KESt auf die ESt/KSt im Wege der Veranlagung.

2) Gewinnanteile aus Beteiligungen an EU-Körperschaften, Norwegen sowie aus Beteiligungen an ausländischen Körperschaften, die mit einer inländischen unter § 7 Abs 3 fallenden Körperschaft vergleichbar sind und mit deren Ansässigkeitsstaaten eine umfassende Amtshilfe besteht, sind für juristische Personen und Privatstiftungen gemäß § 10 Abs 1 Z 5 und 6 KStG idF AÄG 2011 von der Körperschaftsteuer befreit.

3) Der gemäß DBA fiktiv anrechenbare Betrag (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden.

4) für Privatanleger und betriebliche Anleger/natürliche Personen grundsätzlich nicht von Relevanz, da die ausländischen Dividenden mit dem KESt-Abzug endbesteuert sind. Im Einzelfall (bei direkter Inanspruchnahme des DBA) können die Beträge im Wege der Veranlagung angerechnet und die KESt rückerstattet werden.

5) Die Anrechnung darf nicht höher sein als die österreichische Einkommen/Körperschaftsteuer, die auf die entsprechenden Kapitaleinkünfte anteilsmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.

6) Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilsinhaber anrechenbar/rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.

7) Die entsprechenden Doppelbesteuerungsabkommen sehen auf Antrag die Rückerstattung der im jeweiligen Quellenstaat erhobenen Abzugsteuern, soweit sie nicht angerechnet werden können, vor. Die Rückerstattungsanträge sind durch den jeweiligen Anteilsinhaber zu stellen. Die erforderlichen Formulare sind auf der Homepage des Bundesministeriums für Finanzen (https://www.bmf.gv.at) erhältlich.

8) Bei Privatanlegern und betrieblichen Anlegern/natürliche Personen sind die Beteiligungserträge mit dem KESt Abzug endbesteuert. Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KESt) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KESt (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.

9) Entfällt für betriebliche Anleger bei Vorliegen einer KESt-Befreiungserklärung gemäß § 94 Z 5 EStG 1988. Falls keine vorliegt, ist die KESt, sofern sie nicht zur Endbesteuerung führt, auf die ESt/KSt anrechenbar.

10) Bei Privatanlegern sind die Erträge mit dem KESt Abzug endbesteuert. Bei betrieblichen Anlegern/natürliche Personen gilt die Endbesteuerung nur hinsichtlich der KESt pflichtigen Erträge (ohne Substanzgewinne gemäß § 27 Abs 3 und 4 EStG 1998). Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KESt) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KESt (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.

11) Bei Privatstiftungen unterliegen diese Beträge der Besteuerung (einschließlich jenes optionalen Zinsenteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KESt-Abzug optieren kann). Für juristische Personen und Stiftungen : Die gem. Punkt 2.15 hochgerechneten Werte sind in der Steuererklärung den steuerpflichtigen Einkünften hinzuzurechnen.

12) Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KESt auf Substanzgewinne ist auf die ESt anrechenbar.

13) Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.

14) Für Zwecke der Vermeidung einer Doppelbesteuerng erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KESt unterliegen, vom depotführenden Kreditinstitut berücksichtigt.

15) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahres) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.

16) Für juristische Personen und Stiftungen: Soweit in den Vorjahren eine Anrechnung der QuSt erfolgt ist, ist die QuSt mit dem jeweiligen KöSt-Satz im Zuflusszeitpunkt hochzurechnen.

Steuerliche Behandlung je Thesaurierungsanteil des Apollo Styrian Global Equity (T)

Alle Zahlenangaben beziehen sich auf die am Abschlussstichtag in Umlauf befindlichen Anteile und auf inländische Anleger, die unbeschränkt steuerpflichtig sind. Anleger mit Sitz, Wohnsitz oder gewöhnlichem Aufenthalt außerhalb Österreichs haben die jeweiligen nationalen Gesetze zu beachten.

Rechnungsjahr: 01.10.2023 - 30.09.2024

Auszahlung: 02.12.2024

ISIN: AT0000A03KC4

			Privatanleger		Betriebliche Anleger			Privat-stiftungen
					Natürliche Personen (auch OG,KG,...)		Juristische Personen	im Rahmen der Einkünfte aus Kapital-vermögen
			mit Option EUR	ohne Option EUR	mit Option EUR	ohne Option EUR	EUR	EUR
1.	**Fondsergebnis der Meldeperiode**		**0,4719**	**0,4719**	**0,4719**	**0,4719**	**0,4719**	**0,4719**
2.	**Zuzüglich**							
2.1	Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte		0,1408	0,1408	0,1408	0,1408	0,1408	0,1408
2.5	Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1988 (inkl. Altemissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.6	Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.14	Bereits ausgeschüttete, steuerpflichtige Immobilienerträge des Geschäftsjahres, auf das sich die Meldung bezieht		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.15	Hochgerechnete rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden.	16)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.	**Abzüglich**							
3.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.1.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als nicht anrechenbar dargestellt wurden		0,0010	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010
3.2	Steuerfreie Zinserträge							
3.2.1	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2	Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.3	Steuerfreie Dividendenerträge							
3.3.1	Gemäß DBA steuerfreie Dividenden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.3.2	Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0013	0,0013
3.3.3	Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG	2)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,3308	0,3308
3.4	Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge							
3.4.1	Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80%		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.4.2	Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 100%		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.4.3	Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobiliensubfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.5	Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 und § 27b Ab.2 EStG 1988 und AIF Erträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.6	Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1988 (inkl. Altemissionen)		0,1025	0,1025	0,0000	0,0000	0,0000	0,1025
3.6.1	Ausgeschüttete, erst mit der Jahresmeldung steuerpflichtige Immobilienerträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.7	Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.	**Steuerpflichtige Einkünfte**	11)	**0,5092**	**0,5092**	**0,6117**	**0,6117**	**0,2796**	**0,1772**
4.1	Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert		0,5092	0,5092	0,3555	0,3555	0,0000	0,0000
4.2	Nicht endbesteuerte Einkünfte		0,0000	0,0000	0,2562	0,2562	0,2796	0,1772
4.2.1	Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§22 Abs.2 KStG)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,1651
4.3	In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1988 des laufenden Jahres		0,1537	0,1537	0,2562	0,2562	0,2562	0,1537
5.	**Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen**		**0,0974**	**0,0974**	**0,0974**	**0,0974**	**0,0974**	**0,0974**
5.1	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.2	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.4	In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung	13)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5	Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern		0,3745	0,3745	0,3745	0,3745	0,3745	0,3745
5.6	Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt		0,0974	0,0974	0,0974	0,0974	0,0974	0,0974
6.	**Korrekturbeträge**	14)						
6.1	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind) inkl. abgeführter oder erstatteter QueSt. Erhöht die Anschaffungskosten		0,3694	0,3694	0,4719	0,4719		0,3694

6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten Vermindert die Anschaffungskosten		0,0974	0,0974	0,0974	0,0974		0,0974
7.	**Ausländische Erträge, ausgenommen DBA befreit**							
7.1	Dividenden		0,3429	0,3429	0,3429	0,3429	0,0121	0,0121
7.2	Zinsen		0,0022	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022
7.3	Ausschüttungen von Subfonds		0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.	**Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind**							
8.1	Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar	4) 5) 6) 15)						
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)		0,0388	0,0388	0,0388	0,0388	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.3	Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.4	Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1998		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	3)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar	6) 7)						
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)		0,0668	0,0668	0,0668	0,0668	0,0798	0,0798
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.3	Steuern auf Ausschüttungen Subfonds		0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
8.2.4	Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1998		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0602	0,0602
9.	**Begünstigte Beteiligungserträge**							
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 KStG)		0,0013	0,0013	0,0013	0,0013	0,0013	0,0013
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 bzw. §13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden)	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,3308	0,3308
9.4	Steuerfrei gemäß DBA	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.	**Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen**	9) 10) 11)						
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei & nicht laufende Erträge aus Kryptowährungen		0,0111	0,0111	0,0111	0,0111	0,0111	0,0111
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden		0,3429	0,3429	0,3429	0,3429	0,3429	0,3429
10.3.1	davon ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe		0,3308	0,3308	0,3308	0,3308	0,3308	0,3308
10.3.2	davon ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe		0,0121	0,0121	0,0121	0,0121	0,0121	0,0121
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds		0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
10.6	Bewirtschaftungsgewinne aus Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Subfonds (80%)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.12	Aufwertungsgewinne aus Subfonds (100%)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.13	Summe KESt-pflichtige Immobilienerträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.13.1	Darin enthalten: KESt-pflichtige, bereits ausgeschüttete Immobilienerträge des Geschäftsjahres, auf das sich die Meldung bezieht		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.13.2	Bei unterjähriger Ausschüttung: noch nicht, sondern erst bei Jahresmeldung, aus dieser Meldung KESt-pflichtige, ausgeschüttete Immobilienerträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KESt-pflichtige Immobilienerträge aus Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15	KESt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1998 (inkl. Altemissionen)	10) 11)	0,1537	0,1537	0,1537	0,1537	0,1537	0,1537
10.17	KESt-pflichtige laufende Einkünfte aus Kryptowährungen		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
11.	**Österreichische KESt, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde**							
11.1	KESt auf Inlandsdividenden	8)	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007
12.	**Österreichische KESt, die durch Steuerabzug erhoben wird**	9) 10) 12)	**0,0974**	**0,0974**	**0,0974**	**0,0974**	**0,0974**	**0,0974**
12.1	KESt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		0,0030	0,0030	0,0030	0,0030	0,0030	0,0030
12.2	KESt auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3	KESt auf ausländische Dividenden	8)	0,0943	0,0943	0,0943	0,0943	0,0943	0,0943
12.3.1	davon KESt auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe		0,0910	0,0910	0,0910	0,0910	0,0910	0,0910
12.3.2	davon KESt auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe		0,0033	0,0033	0,0033	0,0033	0,0033	0,0033
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer		-0,0423	-0,0423	-0,0423	-0,0423	-0,0423	-0,0423
12.4.1	davon auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe anrechenbar		-0,0405	-0,0405	-0,0405	-0,0405	-0,0405	-0,0405
12.4.2	davon auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe anrechenbar		-0,0018	-0,0018	-0,0018	-0,0018	-0,0018	-0,0018
12.5	KESt auf Ausschüttungen ausl. Subfonds		0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
12.8	KESt auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1998	9) 10) 12)	0,0423	0,0423	0,0423	0,0423	0,0423	0,0423
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESt		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

12.11	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.12	KESt auf laufende Einkünfte aus Kryptowährungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
15.	**Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber**						
15.1	KESt auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
16.	**Kennzahlen für die Einkommensteuererklärung**						
16.1	Ausschüttungen 27,5% (Kennzahlen 897 oder 898) Achtung: allfällige AIF-Einkünfte sind gesondert zu erklären	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
16.2	Ausschüttungsgleiche Erträge 27,5% (Kennzahlen 936 oder 937) inkl. hochgerechneter erstatteter ausländischer QueSt. Achtung: allfällige AIF-Einkünfte sind gesondert zu erklären	0,5079	0,5079	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
16.3	Anzurechnende ausländische (Quellen)Steuer auf Einkünfte, die dem besonderen Steuersatz von 27,5% unterliegen (Kennzahl 984 oder 998)	0,0388	0,0388	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
16.4	Die Anschaffungskosten des Fondsanteils sind zu korrigieren um	0,2720	0,2720	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
17.	**Aufschlüsselung der Position 8.1., 8.2., 8.3. je Land**						
17.1	Zu Punkt 8.1.1 anrechenbare ausländische Steuern aus Aktien						
	Australien	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002
	Belgien	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
	Brasilien exkl. BRMC	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	Kanada	0,0025	0,0025	0,0025	0,0025	0,0025	0,0025
	Schweiz	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022
	Deutschland	0,0019	0,0019	0,0019	0,0019	0,0019	0,0019
	Dänemark	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
	Spanien	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008
	Finnland	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
	Frankreich	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
	Irland	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008
	Israel exkl. ILMC	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	Italien	0,0011	0,0011	0,0011	0,0011	0,0011	0,0011
	Japan	0,0025	0,0025	0,0025	0,0025	0,0025	0,0025
	Luxemburg	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	Niederlande	0,0009	0,0009	0,0009	0,0009	0,0009	0,0009
	Norwegen	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002
	Neuseeland	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
	Portugal	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	Schweden	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004
	USA exkl. US1	0,0240	0,0240	0,0240	0,0240	0,0240	0,0240
17.2	Zu Punkt 8.1.2 anrechenbare ausländische Steuern aus Anleihen						
17.3	Zu Punkt 8.1.3 anrechenbare ausländische Steuern aus ausländischer Subfonds						
17.4	Zu Punkt 8.2.1 rückerstattbare ausländische Steuern aus Aktien						
	Belgien	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
	Kanada	0,0032	0,0032	0,0032	0,0032	0,0032	0,0032
	Schweiz	0,0042	0,0042	0,0042	0,0042	0,0042	0,0042
	Dänemark	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005
	Spanien	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004
	Finnland	0,0013	0,0013	0,0013	0,0013	0,0013	0,0013
	Irland	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006
	Israel exkl. ILMC	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
	Italien	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015
	Japan	0,0025	0,0025	0,0025	0,0025	0,0025	0,0025
	Norwegen	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
	Neuseeland	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	Portugal	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
	Schweden	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016
	USA exkl. US1	0,0440	0,0440	0,0440	0,0440	0,0440	0,0440
	Dividenden - Länder aggregiert ohne Amtshilfe	0,0063	0,0063	0,0063	0,0063	0,0063	0,0063
17.5	Zu Punkt 8.2.2 rückerstattbare ausländische Steuern aus Anleihen						
17.6	Zu Punkt 8.2.3 rückerstattbare ausländische Steuern aus ausländischer Subfonds						
	USA exkl. US1	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
17.7	Zu Punkt 8.3 weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern						
	Belgien	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
	Kanada	0,0032	0,0032	0,0032	0,0032	0,0032	0,0032
	Schweiz	0,0042	0,0042	0,0042	0,0042	0,0042	0,0042
	Dänemark	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005
	Spanien	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004
	Finnland	0,0013	0,0013	0,0013	0,0013	0,0013	0,0013
	Irland	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006
	Israel exkl. ILMC	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
	Italien	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015
	Japan	0,0025	0,0025	0,0025	0,0025	0,0025	0,0025
	Norwegen	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003

	Neuseeland	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	Portugal	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
	Schweden	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016
	USA exkl. US1	0,0440	0,0440	0,0440	0,0440	0,0440	0,0440
	Dividenden - Länder aggregiert ohne Amtshilfe	0,0063	0,0063	0,0063	0,0063	0,0063	0,0063

1) Privatanleger können gemäß § 240 Abs 3 BAO bei ihrem zuständigen Finanzamt einen Antrag auf Rückerstattung der KESt stellen oder diese im Wege der Veranlagung zur ESt geltend machen. Bei betrieblichen Anlegern erfolgt die Steuerfreistellung und die damit verbundene Anrechnung der KESt auf die ESt/KSt im Wege der Veranlagung.

2) Gewinnanteile aus Beteiligungen an EU-Körperschaften, Norwegen sowie aus Beteiligungen an ausländischen Körperschaften, die mit einer inländischen unter § 7 Abs 3 fallenden Körperschaft vergleichbar sind und mit deren Ansässigkeitsstaaten eine umfassende Amtshilfe besteht, sind für juristische Personen und Privatstiftungen gemäß § 10 Abs 1 Z 5 und 6 KStG idF AÄG 2011 von der Körperschaftsteuer befreit.

3) Der gemäß DBA fiktiv anrechenbare Betrag (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden.

4) für Privatanleger und betriebliche Anleger/natürliche Personen grundsätzlich nicht von Relevanz, da die ausländischen Dividenden mit dem KESt-Abzug endbesteuert sind. Im Einzelfall (bei direkter Inanspruchnahme des DBA) können die Beträge im Wege der Veranlagung angerechnet und die KESt rückerstattet werden.

5) Die Anrechnung darf nicht höher sein als die österreichische Einkommen/Körperschaftsteuer, die auf die entsprechenden Kapitaleinkünfte anteilsmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.

6) Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilsinhaber anrechenbar/rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.

7) Die entsprechenden Doppelbesteuerungsabkommen sehen auf Antrag die Rückerstattung der im jeweiligen Quellenstaat erhobenen Abzugsteuern, soweit sie nicht angerechnet werden können, vor. Die Rückerstattungsanträge sind durch den jeweiligen Anteilsinhaber zu stellen. Die erforderlichen Formulare sind auf der Homepage des Bundesministeriums für Finanzen (https://www.bmf.gv.at) erhältlich.

8) Bei Privatanlegern und betrieblichen Anlegern/natürliche Personen sind die Beteiligungserträge mit dem KESt Abzug endbesteuert. Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KESt) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KESt (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.

9) Entfällt für betriebliche Anleger bei Vorliegen einer KESt-Befreiungserklärung gemäß § 94 Z 5 EStG 1988. Falls keine vorliegt, ist die KESt, sofern sie nicht zur Endbesteuerung führt, auf die ESt/KSt anrechenbar.

10) Bei Privatanlegern sind die Erträge mit dem KESt Abzug endbesteuert. Bei betrieblichen Anlegern/natürliche Personen gilt die Endbesteuerung nur hinsichtlich der KESt pflichtigen Erträge (ohne Substanzgewinne gemäß § 27 Abs 3 und 4 EStG 1998). Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KESt) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KESt (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.

11) Bei Privatstiftungen unterliegen diese Beträge der Besteuerung (einschließlich jenes optionalen Zinsenteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KESt-Abzug optieren kann). Für juristische Personen und Stiftungen : Die gem. Punkt 2.15 hochgerechneten Werte sind in der Steuererklärung den steuerpflichtigen Einkünften hinzuzurechnen.

12) Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KESt auf Substanzgewinne ist auf die ESt anrechenbar.

13) Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.

14) Für Zwecke der Vermeidung einer Doppelbesteuerng erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KESt unterliegen, vom depotführenden Kreditinstitut berücksichtigt.

15) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahres) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.

16) Für juristische Personen und Stiftungen: Soweit in den Vorjahren eine Anrechnung der QuSt erfolgt ist, ist die QuSt mit dem jeweiligen KöSt-Satz im Zuflusszeitpunkt hochzurechnen.

Steuerliche Behandlung je Ausschüttungsanteil des Apollo Styrian Global Equity A2 (A)

Alle Zahlenangaben beziehen sich auf die am Abschlussstichtag in Umlauf befindlichen Anteile und auf inländische Anleger, die unbeschränkt steuerpflichtig sind. Anleger mit Sitz, Wohnsitz oder gewöhnlichem Aufenthalt außerhalb Österreichs haben die jeweiligen nationalen Gesetze zu beachten.

Rechnungsjahr: 01.10.2023 - 30.09.2024

Ausschüttung: 02.12.2024

ISIN: AT0000A0H312

			Privatanleger		Betriebliche Anleger			Privat-stiftungen
					Natürliche Personen (auch OG,KG,...)		Juristische Personen	im Rahmen der Einkünfte aus Kapital-vermögen
			mit Option EUR	ohne Option EUR	mit Option EUR	ohne Option EUR	EUR	EUR
1.	**Fondsergebnis der Meldeperiode**		**6.250,0115**	**6.250,0115**	**6.250,0115**	**6.250,0115**	**6.250,0115**	**6.250,0115**
2.	**Zuzüglich**							
2.1	Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte		1.473,3819	1.473,3819	1.473,3819	1.473,3819	1.473,3819	1.473,3819
2.5	Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1988 (inkl. Altemissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.6	Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.14	Bereits ausgeschüttete, steuerpflichtige Immobilienerträge des Geschäftsjahres, auf das sich die Meldung bezieht		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.15	Hochgerechnete rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden.	16)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.	**Abzüglich**							
3.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.1.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als nicht anrechenbar dargestellt wurden		10,6693	10,6693	10,6693	10,6693	10,6693	10,6693
3.2	Steuerfreie Zinserträge							
3.2.1	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2	Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.3	Steuerfreie Dividendenerträge							
3.3.1	Gemäß DBA steuerfreie Dividenden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.3.2	Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	18,9433	18,9433
3.3.3	Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG	2)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	4.852,7312	4.852,7312
3.4	Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge							
3.4.1	Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80%		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.4.2	Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 100%		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.4.3	Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobiliensubfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.5	Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 und § 27b Ab.2 EStG 1988 und AIF Erträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.6	Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1988 (inkl. Altemissionen)		998,7855	998,7855	0,0000	0,0000	0,0000	998,7855
3.6.1	Ausgeschüttete, erst mit der Jahresmeldung steuerpflichtige Immobilienerträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.7	Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.	**Steuerpflichtige Einkünfte**	11)	**6.713,9385**	**6.713,9385**	**7.712,7240**	**7.712,7240**	**2.841,0495**	**1.842,2640**
4.1	Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert		6.713,9385	6.713,9385	5.215,7603	5.215,7603	0,0000	0,0000
4.2	Nicht endbesteuerte Einkünfte		0,0000	0,0000	2.496,9637	2.496,9637	2.841,0495	1.842,2640
4.2.1	Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§22 Abs.2 KStG)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	1.664,9789
4.3	In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1988 des laufenden Jahres		1.498,1782	1.498,1782	2.496,9637	2.496,9637	2.496,9637	1.498,1782
5.	**Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen**		**5.500,0000**	**5.500,0000**	**5.500,0000**	**5.500,0000**	**5.500,0000**	**5.500,0000**
5.1	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.2	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)		248,7740	248,7740	248,7740	248,7740	248,7740	248,7740
5.4	In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung	13)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5	Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern		998,7855	998,7855	998,7855	998,7855	998,7855	998,7855
5.6	Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt		5.500,0000	5.500,0000	5.500,0000	5.500,0000	5.500,0000	5.500,0000
6.	**Korrekturbeträge**	14)						
6.1	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind) inkl. abgeführter oder erstatteter QueSt. Erhöht die Anschaffungskosten		5.251,2260	5.251,2260	6.250,0115	6.250,0115		5.251,2260
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten Vermindert die Anschaffungskosten		5.500,0000	5.500,0000	5.500,0000	5.500,0000		5.500,0000
7.	**Ausländische Erträge, ausgenommen DBA befreit**							
7.1	Dividenden		5.030,0164	5.030,0164	5.030,0164	5.030,0164	177,2851	177,2851
7.2	Zinsen		32,9682	32,9682	32,9682	32,9682	32,9682	32,9682
7.3	Ausschüttungen von Subfonds		4,6120	4,6120	4,6120	4,6120	4,6120	4,6120

7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.	**Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind**							
8.1	Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar	4) 5) 6) 15)						
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)		567,1504	567,1504	567,1504	567,1504	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.3	Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.4	Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1998		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	3)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar	6) 7)						
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)		700,3617	700,3617	700,3617	700,3617	834,9898	834,9898
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.3	Steuern auf Ausschüttungen Subfonds		0,6815	0,6815	0,6815	0,6815	0,6815	0,6815
8.2.4	Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1998		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	629,9912	629,9912
9.	**Begünstigte Beteiligungserträge**							
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 KStG)		18,9433	18,9433	18,9433	18,9433	18,9433	18,9433
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 bzw. §13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden)	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	4.852,7312	4.852,7312
9.4	Steuerfrei gemäß DBA	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.	**Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen**	9) 10) 11)						
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei & nicht laufende Erträge aus Kryptowährungen		162,1886	162,1886	162,1886	162,1886	162,1886	162,1886
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden		5.030,0164	5.030,0164	5.030,0164	5.030,0164	5.030,0164	5.030,0164
10.3.1	davon ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe		4.852,7312	4.852,7312	4.852,7312	4.852,7312	4.852,7312	4.852,7312
10.3.2	davon ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe		177,2851	177,2851	177,2851	177,2851	177,2851	177,2851
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds		4,6120	4,6120	4,6120	4,6120	4,6120	4,6120
10.6	Bewirtschaftungsgewinne aus Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Subfonds (80%)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.12	Aufwertungsgewinne aus Subfonds (100%)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.13	Summe KESt-pflichtige Immobilienerträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.13.1	Darin enthalten: KESt-pflichtige, bereits ausgeschüttete Immobilienerträge des Geschäftsjahres, auf das sich die Meldung bezieht		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.13.2	Bei unterjähriger Ausschüttung: noch nicht, sondern erst bei Jahresmeldung, aus dieser Meldung KESt-pflichtige, ausgeschüttete Immobilienerträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KESt-pflichtige Immobilienerträge aus Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15	KESt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1998 (inkl. Altemissionen)	10) 11)	1.498,1782	1.498,1782	1.498,1782	1.498,1782	1.498,1782	1.498,1782
10.17	KESt-pflichtige laufende Einkünfte aus Kryptowährungen		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
11.	**Österreichische KESt, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde**							
11.1	KESt auf Inlandsdividenden	8)	7,1449	7,1449	7,1449	7,1449	7,1449	7,1449
12.	**Österreichische KESt, die durch Steuerabzug erhoben wird**	9) 10) 12)	**1.223,2919**	**1.223,2919**	**1.223,2919**	**1.223,2919**	**1.223,2919**	**1.223,2919**
12.1	KESt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		44,6019	44,6019	44,6019	44,6019	44,6019	44,6019
12.2	KESt auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3	KESt auf ausländische Dividenden	8)	1.383,2545	1.383,2545	1.383,2545	1.383,2545	1.383,2545	1.383,2545
12.3.1	davon KESt auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe		1.334,5011	1.334,5011	1.334,5011	1.334,5011	1.334,5011	1.334,5011
12.3.2	davon KESt auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe		48,7534	48,7534	48,7534	48,7534	48,7534	48,7534
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer		-617,8318	-617,8318	-617,8318	-617,8318	-617,8318	-617,8318
12.4.1	davon auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe anrechenbar		-591,2390	-591,2390	-591,2390	-591,2390	-591,2390	-591,2390
12.4.2	davon auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe anrechenbar		-26,5928	-26,5928	-26,5928	-26,5928	-26,5928	-26,5928
12.5	KESt auf Ausschüttungen ausl. Subfonds		1,2683	1,2683	1,2683	1,2683	1,2683	1,2683
12.8	KESt auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs 3 EStG 1998	9) 10) 12)	411,9990	411,9990	411,9990	411,9990	411,9990	411,9990
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESt		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.11	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.12	KESt auf laufende Einkünfte aus Kryptowährungen		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
15.	**Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber**							
15.1	KESt auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
16.	**Kennzahlen für die Einkommensteuererklärung**							
16.1	Ausschüttungen 27,5% (Kennzahlen 897 oder 898) Achtung: allfällige AIF-Einkünfte sind gesondert zu erklären		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
16.2	Ausschüttungsgleiche Erträge 27,5% (Kennzahlen 936 oder 937) inkl. hochgerechneter erstatteter ausländischer QueSt. Achtung: allfällige AIF-Einkünfte sind gesondert zu erklären		6.694,9952	6.694,9952	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

16.3	Anzurechnende ausländische (Quellen)Steuer auf Einkünfte, die dem besonderen Steuersatz von 27,5% unterliegen (Kennzahl 984 oder 998)	567,1504	567,1504	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
16.4	Die Anschaffungskosten des Fondsanteils sind zu korrigieren um	-248,7740	-248,7740	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
17.	**Aufschlüsselung der Position 8.1., 8.2., 8.3. je Land**						
17.1	Zu Punkt 8.1.1 anrechenbare ausländische Steuern aus Aktien						
	Australien	2,6024	2,6024	2,6024	2,6024	2,6024	2,6024
	Belgien	2,0315	2,0315	2,0315	2,0315	2,0315	2,0315
	Brasilien exkl. BRMC	0,4874	0,4874	0,4874	0,4874	0,4874	0,4874
	Kanada	36,7352	36,7352	36,7352	36,7352	36,7352	36,7352
	Schweiz	32,0302	32,0302	32,0302	32,0302	32,0302	32,0302
	Deutschland	27,6873	27,6873	27,6873	27,6873	27,6873	27,6873
	Dänemark	4,8988	4,8988	4,8988	4,8988	4,8988	4,8988
	Spanien	11,0148	11,0148	11,0148	11,0148	11,0148	11,0148
	Finnland	3,8891	3,8891	3,8891	3,8891	3,8891	3,8891
	Frankreich	3,4065	3,4065	3,4065	3,4065	3,4065	3,4065
	Irland	11,5175	11,5175	11,5175	11,5175	11,5175	11,5175
	Israel exkl. ILMC	0,4657	0,4657	0,4657	0,4657	0,4657	0,4657
	Italien	16,1154	16,1154	16,1154	16,1154	16,1154	16,1154
	Japan	36,2457	36,2457	36,2457	36,2457	36,2457	36,2457
	Luxemburg	0,3126	0,3126	0,3126	0,3126	0,3126	0,3126
	Niederlande	13,6381	13,6381	13,6381	13,6381	13,6381	13,6381
	Norwegen	2,9037	2,9037	2,9037	2,9037	2,9037	2,9037
	Neuseeland	2,1190	2,1190	2,1190	2,1190	2,1190	2,1190
	Portugal	0,3683	0,3683	0,3683	0,3683	0,3683	0,3683
	Schweden	6,4280	6,4280	6,4280	6,4280	6,4280	6,4280
	USA exkl. US1	352,2532	352,2532	352,2532	352,2532	352,2532	352,2532
17.2	Zu Punkt 8.1.2 anrechenbare ausländische Steuern aus Anleihen						
17.3	Zu Punkt 8.1.3 anrechenbare ausländische Steuern aus ausländischer Subfonds						
17.4	Zu Punkt 8.2.1 rückerstattbare ausländische Steuern aus Aktien						
	Belgien	2,7896	2,7896	2,7896	2,7896	2,7896	2,7896
	Kanada	33,0972	33,0972	33,0972	33,0972	33,0972	33,0972
	Schweiz	43,5772	43,5772	43,5772	43,5772	43,5772	43,5772
	Dänemark	5,2967	5,2967	5,2967	5,2967	5,2967	5,2967
	Spanien	4,0079	4,0079	4,0079	4,0079	4,0079	4,0079
	Finnland	13,7846	13,7846	13,7846	13,7846	13,7846	13,7846
	Irland	6,2150	6,2150	6,2150	6,2150	6,2150	6,2150
	Israel exkl. ILMC	0,8446	0,8446	0,8446	0,8446	0,8446	0,8446
	Italien	16,0266	16,0266	16,0266	16,0266	16,0266	16,0266
	Japan	25,8956	25,8956	25,8956	25,8956	25,8956	25,8956
	Norwegen	2,6495	2,6495	2,6495	2,6495	2,6495	2,6495
	Neuseeland	0,4544	0,4544	0,4544	0,4544	0,4544	0,4544
	Portugal	0,6543	0,6543	0,6543	0,6543	0,6543	0,6543
	Schweden	17,6658	17,6658	17,6658	17,6658	17,6658	17,6658
	USA exkl. US1	461,2920	461,2920	461,2920	461,2920	461,2920	461,2920
	Dividenden - Länder aggregiert ohne Amtshilfe	66,1105	66,1105	66,1105	66,1105	66,1105	66,1105
17.5	Zu Punkt 8.2.2 rückerstattbare ausländische Steuern aus Anleihen						
17.6	Zu Punkt 8.2.3 rückerstattbare ausländische Steuern aus ausländischer Subfonds						
	USA exkl. US1	0,6815	0,6815	0,6815	0,6815	0,6815	0,6815
17.7	Zu Punkt 8.3 weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern						
	Belgien	2,7896	2,7896	2,7896	2,7896	2,7896	2,7896
	Kanada	33,0972	33,0972	33,0972	33,0972	33,0972	33,0972
	Schweiz	43,5772	43,5772	43,5772	43,5772	43,5772	43,5772
	Dänemark	5,2967	5,2967	5,2967	5,2967	5,2967	5,2967
	Spanien	4,0079	4,0079	4,0079	4,0079	4,0079	4,0079
	Finnland	13,7846	13,7846	13,7846	13,7846	13,7846	13,7846
	Irland	6,2150	6,2150	6,2150	6,2150	6,2150	6,2150
	Israel exkl. ILMC	0,8446	0,8446	0,8446	0,8446	0,8446	0,8446
	Italien	16,0266	16,0266	16,0266	16,0266	16,0266	16,0266
	Japan	25,8956	25,8956	25,8956	25,8956	25,8956	25,8956
	Norwegen	2,6495	2,6495	2,6495	2,6495	2,6495	2,6495
	Neuseeland	0,4544	0,4544	0,4544	0,4544	0,4544	0,4544
	Portugal	0,6543	0,6543	0,6543	0,6543	0,6543	0,6543
	Schweden	17,6658	17,6658	17,6658	17,6658	17,6658	17,6658
	USA exkl. US1	461,2920	461,2920	461,2920	461,2920	461,2920	461,2920
	Dividenden - Länder aggregiert ohne Amtshilfe	66,1105	66,1105	66,1105	66,1105	66,1105	66,1105

1) Privatanleger können gemäß § 240 Abs 3 BAO bei ihrem zuständigen Finanzamt einen Antrag auf Rückerstattung der KESt stellen oder diese im Wege der Veranlagung zur ESt geltend machen. Bei betrieblichen Anlegern erfolgt die Steuerfreistellung und die damit verbundene Anrechnung der KESt auf die ESt/KSt im Wege der Veranlagung.

2) Gewinnanteile aus Beteiligungen an EU-Körperschaften, Norwegen sowie aus Beteiligungen an ausländischen Körperschaften, die mit einer inländischen unter § 7 Abs 3 fallenden Körperschaft vergleichbar sind und mit deren Ansässigkeitsstaaten eine umfassende Amtshilfe besteht, sind für juristische Personen und Privatstiftungen gemäß § 10 Abs 1 Z 5 und 6 KStG idF AÄG 2011 von der Körperschaftsteuer befreit.

3) Der gemäß DBA fiktiv anrechenbare Betrag (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden.

4) für Privatanleger und betriebliche Anleger/natürliche Personen grundsätzlich nicht von Relevanz, da die ausländischen Dividenden mit dem KESt-Abzug endbesteuert sind. Im Einzelfall (bei direkter Inanspruchnahme des DBA) können die Beträge im Wege der Veranlagung angerechnet und die KESt rückerstattet werden.

5) Die Anrechnung darf nicht höher sein als die österreichische Einkommen/Körperschaftsteuer, die auf die entsprechenden Kapitaleinkünfte anteilsmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.

6) Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilsinhaber anrechenbar/rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.

7) Die entsprechenden Doppelbesteuerungsabkommen sehen auf Antrag die Rückerstattung der im jeweiligen Quellenstaat erhobenen Abzugsteuern, soweit sie nicht angerechnet werden können, vor. Die Rückerstattungsanträge sind durch den jeweiligen Anteilsinhaber zu stellen. Die erforderlichen Formulare sind auf der Homepage des Bundesministeriums für Finanzen (https://www.bmf.gv.at) erhältlich.

8) Bei Privatanlegern und betrieblichen Anlegern/natürliche Personen sind die Beteiligungserträge mit dem KESt Abzug endbesteuert. Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KESt) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KESt (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.

9) Entfällt für betriebliche Anleger bei Vorliegen einer KESt-Befreiungserklärung gemäß § 94 Z 5 EStG 1988. Falls keine vorliegt, ist die KESt, sofern sie nicht zur Endbesteuerung führt, auf die ESt/KSt anrechenbar.

10) Bei Privatanlegern sind die Erträge mit dem KESt Abzug endbesteuert. Bei betrieblichen Anlegern/natürliche Personen gilt die Endbesteuerung nur hinsichtlich der KESt pflichtigen Erträge (ohne Substanzgewinne gemäß § 27 Abs 3 und 4 EStG 1998). Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KESt) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KESt (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.

11) Bei Privatstiftungen unterliegen diese Beträge der Besteuerung (einschließlich jenes optionalen Zinsenteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KESt-Abzug optieren kann). Für juristische Personen und Stiftungen : Die gem. Punkt 2.15 hochgerechneten Werte sind in der Steuererklärung den steuerpflichtigen Einkünften hinzuzurechnen.

12) Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KESt auf Substanzgewinne ist auf die ESt anrechenbar.

13) Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.

14) Für Zwecke der Vermeidung einer Doppelbesteuerng erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KESt unterliegen, vom depotführenden Kreditinstitut berücksichtigt.

15) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahres) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.

16) Für juristische Personen und Stiftungen: Soweit in den Vorjahren eine Anrechnung der QuSt erfolgt ist, ist die QuSt mit dem jeweiligen KöSt-Satz im Zuflusszeitpunkt hochzurechnen.