## Steuerliche Behandlung je Ausschüttungsanteil des SUPERIOR 3 - Ethik

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.

Rechn	ungsjahr: 01.10.2018 - 30.09.2019		Privata	ınleger	Bet	riebliche Anle	ger	Privat- stiftungen
					Natürliche		Juristische	im Rahmen
Aussch	üttung: 16.12.2019		mit	ohne	(auch OG mit	ohne	Personen	der Einkünfte aus
ISIN: A	T0000904909		Option EUR	Option EUR	Option EUR	Option EUR	EUR	Kapital- vermögen EUR
1.	Fondsergebnis der Meldeperiode		5,5087	5,5087	5,5087	5,5087	5,5087	5,5087
2.	Zuzüglich		4.0000	4.0000	4.0000	4.0000	4 0000	4 0000
2.1 2.5	Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altemissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag		1,0336 0,0000	1,0336 0,0000	1,0336 0,0000	1,0336 0,0000	1,0336 0,0000	1,0336 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	1	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>3.</b> 3.1	Abzüglich Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.1 3.2.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen	1)	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000 0,0000
3.3 3.3.1 3.3.2	Steuerfreie Dividendenerträge Gemäß DBA steuerfreie Dividenden Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG						0,0000 0,0507	0,0000 0,0507
3.3.3 3.4	Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge	2)					1,5724	1,5724
3.4.1	Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80% Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 100% Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 100%		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000 0,0000
3.4.3 3.5	Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobiliensubfonds Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge		0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	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 EStG 1988 (inkl. Altemissionen)		0,0000	0,0000				0,0000
3.6.1 3.7	Ausgeschüttete, erst mit der Jahresmeldung steuerpflichtige Immobilienerträge Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge		0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000 0,0000
<b>4.</b> 4.1	Steuerpflichtige Einkünfte Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	11)	<b>6,5423</b> 6,5423	<b>6,5423</b> 6,5423	<b>6,5423</b> 6,5423	<b>6,5423</b> 6,5423	4,9192	4,9192
4.2 4.2.1	Nicht endbesteuerte Einkünfte Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	4,9192	4,9192 4,8462
4.3	Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§22 Abs.2 KStG) In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.	Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen		5,5100	5,5100	5,5100	5,5100	5,5100	5,5100
5.1	genieutet unterjaninge Ausschuttungen 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 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)		0,0013	0,0013	0,0013	0,0013	0,0013	0,0013
5.4 5.5	In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	13)	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000
5.6 <b>6.</b>	Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt Korrekturbeträge	14)	5,5100	5,5100	5,5100	5,5100	5,5100	5,5100
6.1	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt- pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind) Erhöht die Anschaffungskosten	14)	5,5087	5,5087	5,5087	5,5087		5,5087
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten Vermindert die Anschaffungskosten		5,5100	5,5100	5,5100	5,5100		5,5100
<b>7.</b> 7.1 7.2	Ausländische Erträge, ausgenommen DBA befreit Dividenden Zinsen		1,6454 4,5318	1,6454 4,5318	1,6454 4,5318	1,6454 4,5318	0,0730 4,5318	0,0730 4,5318
7.3 7.4	Ausschüttungen von Subfonds Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem		0,0000	0,0000	0,0000 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000 0,0000
8.	Steuerabzug unterlagen  Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern							
8.1	sind Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar	4) 5) 6) 15)						
8.1.1 8.1.2 8.1.3	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit) Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit) Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching		0,2025 0,0000 0,0000	0,2025 0,0000 0,0000	0,2025 0,0000 0,0000	0,2025 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000
8.1.4	credit) Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4. EStG 1998		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5 8.2	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar	3) 6) 7)	0,0064	0,0064	0,0064	0,0064	0,0064	0,0064
8.2.1 8.2.2	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)		0,4544 0,0000	0,4544 0,0000	0,4544 0,0000	0,4544 0,0000	0,7901 0,0000	0,7901 0,0000
8.2.3 8.2.4 8.3	Steuern auf Ausschüttungen Subfonds Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern		0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe		2,0000	2,0000	2,0000	2,0000	0,2193	0,2193
<b>9.</b> 9.1 9.2	Begünstigte Beteiligungserträge Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 KStG) Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 bzw. §13 Abs. 2 KStG, ohne	8) 8)	0,0507	0,0507	0,0507	0,0507	0,0507 1,5724	0,0507 1,5724
9.4	Austandsdividenden) Schachteldividenden) Steuerfrei gemäß DBA	<i>&gt;,</i>					0,0000	0,0000
	-						,	



Pachn	ungsjahr: 01.10.2018 - 30.09.2019		Privata	plager	Bot	riebliche Anle	ugor.	Privat-
Necilii	ungsjani. 01.10.2010 - 30.05.2019		Filvata	inleger			_	stiftungen
					Natürliche	Personen	Juristische	im Rahmen
Aussc	nüttung: 16.12.2019				(auch OG	6, KG,)	Personen	der Einkünfte
			mit	ohne	mit	ohne		aus
ISIN: A	XT0000904909		Option EUR	Option EUR	Option EUR	Option EUR	EUR	Kapital- vermögen EUR
10.	Fatricus die dem KFC4 Abrum unterlieren	0) 10)11)						
10.1	Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	9) 10)11)	4,8462	4,8462	4,8462	4,8462	4,8462	4,8462
10.2 10.3	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge Ausländische Dividenden	1)	0,0000 1,6454	0,0000 1,6454	0,0000 1,6454	0,0000 1,6454	0,0000 1,6454	0,0000 1,6454
10.3	Ausschüttungen ausländischer Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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
	Aufwertungsgewinne aus Subfonds (100%)  1Darin enthalten: KESt-pflichtige, bereits ausgeschüttete Immobilienerträge des		0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000
10.10.	Geschäftsjahres, auf das sich die Meldung bezieht		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.13.	2Bei 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
	KESt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altemissionen)	10)11)	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)	0,0242	0,0242	0,0242	0,0242	0,0242	0,0242
12.	Österreichische KESt, die durch Steuerabzug erhoben wird	9) 10)12)	1,5661	1,5661	1,5661	1,5661	1,5661	1,5661
12.1	KESt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		1,3327	1,3327	1,3327	1,3327	1,3327	1,3327
12.2 12.3	KESt auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge KESt auf ausländische Dividenden	1) 8)	0,0000 0,4525	0,0000 0,4525	0,0000 0,4525	0,0000 0,4525	0,0000 0,4525	0,0000 0,4525
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	0)	-0,2191	-0,2191	-0,2191	-0,2191	-0,2191	-0,2191
12.5	KESt auf Ausschüttungen ausl. Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.8 12.9	KESt auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESt	9) 10)12)	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000
			0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>15.</b> 15.1	Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber KESt auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)		0,0856					
<b>16.</b> 16.1	Kennzahlen für die Einkommensteuererklärung Ausschüttungen 27,5% (Kennzahlen 897 oder 898) Achtung: allfällige AIF-Einkünfte sind		0,0000	0,0000				
16.2	gesondert zu erklären Ausschüttungsgleiche Erträge 27,5% (Kennzahlen 936 oder 937) Achtung: allfällige AIF-		6,4916	6,4916				
16.3	Einkünfte sind gesondert zu erklären Anzurechnende ausländische (Quellen)Steuer auf Einkünfte, die dem besonderen		0,2089	0,2089				
16.4	Steuersatz von 27,5% unterliegen (Kennzahl 984 oder 998) Die Anschaffungskosten des Fondsanteils sind zu korrigieren um		-0,0013	-0,0013				
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		0,0082	0,0082	0,0082	0,0082	0,0000	0,0000
	Belgien		0,0027	0,0027	0,0027	0,0027	0,0000	0,0000
	Kanada		0,0056	0,0056	0,0056	0,0056	0,0000	0,0000
	Schweiz Deutschland		0,0157 0,0210	0,0157 0,0210	0,0157 0,0210	0,0157 0,0210	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000
	Dänemark		0,0022	0,0022	0,0022	0,0210	0,0000	0,0000
	Spanien		0,0095	0,0095	0,0095	0,0095	0,0000	0,0000
	Finnland		0,0059	0,0059	0,0059	0,0059	0,0000	0,0000
	Frankreich Griechenland		0,0322 0,0015	0,0322 0,0015	0,0322 0,0015	0,0322 0,0015	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000
	Irland		0,0054	0,0054	0,0054	0,0054	0,0000	0,0000
	Italien		0,0063	0,0063	0,0063	0,0063	0,0000	0,0000
	Japan Luxemburg		0,0139 0,0009	0,0139 0,0009	0,0139 0,0009	0,0139 0,0009	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000
	Luxemburg Niederlande		0,0009	0,0009	0,0009	0,0009	0,0000	0,0000
	Norwegen		0,0048	0,0048	0,0048	0,0048	0,0000	0,0000
	Portugal Matching Credit		0,0035	0,0035	0,0035	0,0035	0,0000	0,0000
	Schweden USA exkl. US1		0,0101 0,0360	0,0101 0,0360	0,0101 0,0360	0,0101 0,0360	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000
17.2	Zu Punkt 8.1.2 anrechenbare ausländische Steuern aus Anleihen		0,0000	0,0300	0,0000	0,0300	0,0000	0,0000
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		0,0077	0,0077	0,0077	0,0077	0,0154	0,0154
	Belgien Kanada		0,0077	0,0077	0,0077	0,0077	0,0154	0,0154
	Schweiz		0,0323	0,0323	0,0323	0,0323	0,0323	0,0323
	Deutschland		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0583	0,0583
	Dänemark		0,0110	0,0110	0,0110	0,0110	0,0175	0,0175



Rechr	ungsjahr: 01.10.2018 - 30.09.2019	Privatanleger		Bet	riebliche Anle	eger	Privat- stiftungen
				Natürliche	Personen	Juristische	im
Ausso	nüttung: 16.12.2019			(auch OG	i, KG,)	Personen	Rahmen der Einkünfte
		mit	ohne	mit	ohne		aus
ISIN:	AT0000904909	Option EUR	Option EUR	Option EUR	Option EUR	EUR	Kapital- vermögen EUR
	Niederlande	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0484	0,0484
	Norwegen Portugal Matching Credit	0,0091 0,0132	0,0091 0,0132	0,0091 0,0132	0,0091 0,0132	0,0091 0,0231	0,0091 0,0231
	Schweden	0,0589	0,0132	0,0589	0,0132	0,0231	0,0231
	USA exkl. REITs	0,1054	0,1054	0,1054	0,1054	0,1054	0,1054
47.5	Dividenden - Länder aggregiert ohne Amtshilfe, hie	0,0551	0,0551	0,0551	0,0551	0,0551	0,0551
17.5 17.6	Zu Punkt 8.2.2 rückerstattbare ausländische Steuern aus Anleihen Zu Punkt 8.2.3 rückerstattbare ausländische Steuern aus ausländischer Subfonds						
17.7	Zu Punkt 8.3 weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern						

- 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 geltendmachen. Bei betrieblichen Anlegern erfolgt die Steuerfreistellung und die damit verbundene Anrechnung der KESt auf die ESt/KSt im Wege der Veranlagung.

  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 KSIG idF AÄG 2011 von der Körperschaftsteuer befreit.
  Der gemäß DBA fiktiv anrechenbare Betrag (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden.
- 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.
- 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. 5)
- Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilsinhaber anrechenbar/rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.
  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.
- 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.
  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 8)
- 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>). 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. 10)
- 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).
- Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KESt auf Substanzgewinne ist auf die ESt anrechenbar.
- 14)
- Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KESt auf Substanzgewinne ist auf die Est anrechender.

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

  Für Zwecke der Vermeidung einer Doppelbesteuering erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AKKorrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KESt unterliegen, vom depotführenden Kreditinstitut berücksichtigt.

  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. 15)



## Steuerliche Behandlung je Thesaurierungsanteil des SUPERIOR 3 - Ethik

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.

Rechn	ungsjahr: 01.10.2018 - 30.09.2019		Privata	anleger	Bet	riebliche Anle	ger	Privat- stiftungen
					Natürliche	Personen	Juristische	im Rahmen
Ausza	nlung: 16.12.2019				(auch OG	6, KG,)	Personen	der Einkünfte
10111	700001071175		mit	ohne	mit	ohne		aus Kapital-
ISIN: A	T0000A07HT5		Option EUR	Option EUR	Option EUR	Option EUR	EUR	vermögen EUR
1.	Fondsergebnis der Meldeperiode		7,3464	7,3464	7,3464	7,3464	7,3464	7,3464
<b>2.</b> 2.1 2.5	Zuzüglich Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 ESIG 1988 (inkl. Altemissionen) aus		1,3675 0,0000	1,3675 0,0000	1,3675 0,0000	1,3675 0,0000	1,3675 0,0000	1,3675 0,0000
2.6	ausgeschüttetem Gewinnvortrag Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.14	Rechnung) Bereits ausgeschüttete, steuerpflichtige Immobilienerträge des Geschäftsjahres, auf das sich die Meldung bezieht	1	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3. 3.1 3.2.1 3.2.2 3.3	Abzüglich Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen Steuerfreie Dividendenerträge	1)	0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000
3.3.1 3.3.2 3.3.3	Gemäß DBA steuerfreie Dividenden Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG	2)					0,0000 0,0673 2,0944	0,0000 0,0673 2,0944
3.4 3.4.1 3.4.2 3.4.3 3.5	Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80% Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 100% Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobiliensubfonds Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge		0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 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 EStG 1988 (inkl. Alternissionen)		0,0000	0,0000				0,0000
3.6.1 3.7	Ausgeschüttete, erst mit der Jahresmeldung steuerpflichtige Immobilienerträge Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge		0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000 0,0000
<b>4.</b> 4.1	Steuerpflichtige Einkünfte Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	11)	<b>8,7139</b> 8,7139	<b>8,7139</b> 8,7139	<b>8,7139</b> 8,7139	<b>8,7139</b> 8,7139	6,5522	6,5522
4.2 4.2.1	Nicht endbesteuerte Einkünfte Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	6,5522	6,5522 6,4549
4.3	Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§22 Abs.2 KStG) In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.	Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen		2,0860	2,0860	2,0860	2,0860	2,0860	2,0860
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 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.4 5.5 5.6	In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	13)	0,0000 5,2604 2,0860	0,0000 5,2604 2,0860	0,0000 5,2604 2,0860	0,0000 5,2604 2,0860	0,0000 5,2604 2,0860	0,0000 5,2604 2,0860
<b>6.</b> 6.1	Korrekturbeträge Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-	14)	7,3464	7,3464	7,3464	7,3464		7,3464
6.2	pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind) Erhöht die Anschaffungskosten Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten Vermindert die Anschaffungskosten		2,0860	2,0860	2,0860	2,0860		2,0860
<b>7.</b> 7.1 7.2	Ausländische Erträge, ausgenommen DBA befreit Dividenden		2,1917	2,1917	2,1917	2,1917	0,0973	0,0973
7.2 7.3 7.4	Zinsen Ausschüttungen von Subfonds Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen		6,0362 0,0000 0,0000	6,0362 0,0000 0,0000	6,0362 0,0000 0,0000	6,0362 0,0000 0,0000	6,0362 0,0000 0,0000	6,0362 0,0000 0,0000
8.	Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind							
8.1 8.1.1 8.1.2 8.1.3	Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit) Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit) Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	4) 5) 6) 15)	0,2697 0,0000 0,0000	0,2697 0,0000 0,0000	0,2697 0,0000 0,0000	0,2697 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000
8.1.4	credit) Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4. EStG 1998		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5 8.2	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar	3) 6) 7)	0,0084	0,0084	0,0084	0,0084	0,0084	0,0084
8.2.1 8.2.2 8.2.3 8.2.4 8.3 8.4	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) Steuern auf Ausschüttungen Subfonds Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe	. ,	0,6012 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,6012 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,6012 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,6012 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	1,0454 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,2901	1,0454 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,2901
<b>9.</b> 9.1 9.2	Begünstigte Beteiligungserträge Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 KStG) Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 bzw. §13 Abs. 2 KStG, ohne	8) 8)	0,0673	0,0673	0,0673	0,0673	0,0673 2,0944	0,0673 2,0944
9.4	Schachteldividenden) Steuerfrei gemäß DBA	,					0,0000	0,0000
Ц								



Rechn	ungsjahr: 01.10.2018 - 30.09.2019		Privata	nleger	Bet	riebliche Anle	ger	Privat- stiftungen
					Natürliche	Personen	Juristische	im
Ausza	hlung: 16.12.2019				(auch OG	S. KG)	Personen	Rahmen der
	•		mit	ohne	mit	ohne		Einkünfte aus
ISIN: A	XT0000A07HT5		Option EUR	Option EUR	Option EUR	Option EUR	EUR	Kapital- vermögen EUR
			EUK	EUK	EUR	EUR	EUK	EUK
10. 10.1 10.2 10.3 10.4	Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge Ausländische Dividenden Ausschüttungen ausländischer Subfonds	9) 10)11)	6,4549 0,0000 2,1917 0,0000	6,4549 0,0000 2,1917 0,0000	6,4549 0,0000 2,1917 0,0000	6,4549 0,0000 2,1917 0,0000	6,4549 0,0000 2,1917 0,0000	6,4549 0,0000 2,1917 0,0000
	Bewirtschaftungsgewinne aus Subfonds Aufwertungsgewinne aus Subfonds (80%) Aufwertungsgewinne aus Subfonds (100%) 1Darin 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 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000
10.13.	2Bei 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
	Summe KESt-pflichtige Immobilienerträge aus Subfonds KESt-pflichtige Immobilienerträge aus Subfonds KESt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altemissionen)	10)11)	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	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)	0,0320	0,0320	0,0320	0,0320	0,0320	0,0320
<b>12.</b> 12.1 12.2	Österreichische KESt, die durch Steuerabzug erhoben wird KESt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei KESt auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	9) 10)12) 1)	<b>2,0860</b> 1,7751 0,0000	<b>2,0860</b> 1,7751 0,0000	<b>2,0860</b> 1,7751 0,0000	<b>2,0860</b> 1,7751 0,0000	<b>2,0860</b> 1,7751 0,0000	<b>2,0860</b> 1,7751 0,0000
12.3	KESt auf ausländische Dividenden	8)	0,6027	0,6027	0,6027	0,6027	0,6027	0,6027
12.4 12.5	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer KESt auf Ausschüttungen ausl. Subfonds		-0,2918 0,0000	-0,2918 0,0000	-0,2918 0,0000	-0,2918 0,0000	-0,2918 0,0000	-0,2918 0,0000
12.8 12.9	KESt auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESt	9) 10)12)	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000
<b>15.</b> 15.1	Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber KESt auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)		0,1140					
<b>16.</b> 16.1	Kennzahlen für die Einkommensteuererklärung Ausschüttungen 27,5% (Kennzahlen 897 oder 898) Achtung: allfällige AIF-Einkünfte sind gesondert zu erklären		0,0000	0,0000				
16.2	Ausschüttungsgleiche Erträge 27,5% (Kennzahlen 936 oder 937) Achtung: allfällige AIF- Einkünfte sind gesondert zu erklären		8,6466	8,6466				
16.3	Anzurechnende ausländische (Quellen)Steuer auf Einkünfte, die dem besonderen Steuersatz von 27,5% unterliegen (Kennzahl 984 oder 998)		0,2781	0,2781				
16.4	Die Anschaffungskosten des Fondsanteils sind zu korrigieren um		5,2604	5,2604				
<b>17.</b> 17.1	Aufschlüsselung der Position 8.1., 8.2., 8.3. je Land Zu Punkt 8.1.1 anrechenbare ausländische Steuern aus Aktien							
	Australien Belgien Kanada Schweiz Deutschland Dänemark Spanien Finnland Frankreich		0,0108 0,0036 0,0075 0,0209 0,0280 0,0030 0,0127 0,0079 0,0429	0,0108 0,0036 0,0075 0,0209 0,0280 0,0030 0,0127 0,0079	0,0108 0,0036 0,0075 0,0209 0,0280 0,0030 0,0127 0,0079 0,0429	0,0108 0,0036 0,0075 0,0209 0,0280 0,0030 0,0127 0,0079 0,0429	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000
	Griechenland Irland Italien Japan Luxemburg Niederlande Norwegen Portugal Matching Credit Schweden		0,0020 0,0072 0,0084 0,0185 0,0012 0,0227 0,0064 0,0047 0,0135	0,0020 0,0072 0,0084 0,0185 0,0012 0,0227 0,0064 0,0047 0,0135	0,0020 0,0072 0,0084 0,0185 0,0012 0,0227 0,0064 0,0047 0,0135	0,0020 0,0072 0,0084 0,0185 0,0012 0,0227 0,0064 0,0047 0,0135	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000
17.2 17.3 17.4	USA exkl. REITs Zu Punkt 8.1.2 anrechenbare ausländische Steuern aus Anleihen Zu Punkt 8.1.3 anrechenbare ausländische Steuern aus ausländischer Subfonds Zu Punkt 8.2.1 rückerstattbare ausländische Steuern aus Aktien		0,0479	0,0479	0,0479	0,0479	0,0000	0,0000
1	Belgien Kanada		0,0102 0,0144	0,0102 0,0144	0,0102 0,0144	0,0102 0,0144	0,0204 0,0144	0,0204 0,0144
1	Schweiz Deutschland		0,0427 0,0000	0,0427 0,0000	0,0427 0,0000	0,0427 0,0000	0,0427 0,0771	0,0427 0,0771
	Dänemark		0,0146	0,0146	0,0146	0,0146	0,0232	0,0232



Privatanleger		Bet	riebliche Anle	ger	Privat- stiftungen
		Natürliche	Personen	Juristische	im Rahmen
		(auch OG, KG,)		Personen	der Einkünfte
mit	ohne	mit	ohne		aus
Option	Option	Option FUR	Option	FUR	Kapital- vermögen EUR
0,0097 0,0456 0,1186 0,0000 0,0069 0,0176 0,0011 0,0000 0,0121 0,0175 0,0779 0,1395 0,0729	0,0097 0,0456 0,1186 0,0000 0,0069 0,0176 0,0011 0,0000 0,0121 0,0175 0,0779 0,1395 0,0729	0,0097 0,0456 0,1186 0,0000 0,0069 0,0176 0,0011 0,0000 0,0121 0,0175 0,0779 0,1395 0,0729	0,0097 0,0456 0,1186 0,0000 0,0069 0,0176 0,0011 0,0000 0,0121 0,0175 0,0779 0,1395 0,0729	0,0462 0,0684 0,2395 0,0038 0,0275 0,0416 0,0047 0,0640 0,0121 0,0306 0,1168 0,1395 0,0729	0,0462 0,0684 0,2395 0,0038 0,0275 0,0416 0,0047 0,0640 0,0121 0,0306 0,1168 0,1395 0,0729
	mit Option EUR 0,0097 0,0456 0,1186 0,0009 0,0176 0,0011 0,0000 0,0121 0,0175 0,0779 0,1395	mit ohne  Option EUR  0,0097 0,0456 0,1186 0,1186 0,0000 0,0009 0,0176 0,0176 0,0011 0,0011 0,0000 0,0000 0,0121 0,0121 0,0175 0,0779 0,0779 0,0779 0,1395 0,1395	Matürliche  (auch OG  mit ohne mit  Option EUR  0,0097 0,0097 0,0097 0,0456 0,1186 0,1186 0,0000 0,0000 0,0000 0,0176 0,0176 0,0176 0,0011 0,0011 0,0011 0,0000 0,0000 0,0000 0,0121 0,0121 0,0121 0,0175 0,0175 0,0779 0,0779 0,0779 0,0779 0,1395 0,1395 0,1395	Natürliche Personen (auch OG, KG,)	Natürliche Personen

- 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 1) geltendmachen. Bei betrieblichen Anlegern erfolgt die Steuerfreistellung und die damit verbundene Anrechnung der KESt auf die ESt/KSt im Wege der Veranlagung.

  Gewinnanteile aus Beteiligungen an EU-Körperschaften, Norwegen sowie aus Beteiligungen an ausländischen Körperschaften, die mit einer inländischen unter § 7 Abs 3 fallenden
- 2) 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.
- NSIG IGH AAG 2011 von der Korperschaftsteuer befreit.

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

  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.

  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.

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

  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.
- 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.

  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 8)
- die ESt/KSt anrechenbar.
- 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>). Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KESt) können die Beträge im Wege der Veranlagung 10)
- versteuert und die KESt (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
  Bei Privatstiftungen unterliegen diese Beträge der Besteuerung (einschließlich jenes optionalen Zinsenteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KESt-Abzug optieren kann).
- Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KESt auf Substanzgewinne ist auf die ESt anrechenbar. Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.
- Für Zwecke der Vermeidung einer Doppelbesteuering 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. 14)
- 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.



## Steuerliche Behandlung je Thesaurierungsanteil des SUPERIOR 3 - Ethik

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.

Rechn	ungsjahr: 01.10.2018 - 30.09.2019		Privata	anleger	Bet	riebliche Anle	ger	Privat- stiftungen
					Natürliche	Personen	Juristische	im Rahmen
Ausza	llung: 16.12.2019				(auch OG	6, KG,)	Personen	der Einkünfte
10111	7000100070		mit	ohne	mit	ohne		aus Kapital-
ISIN: A	T0000A20CT9		Option EUR	Option EUR	Option EUR	Option EUR	EUR	vermögen EUR
1.	Fondsergebnis der Meldeperiode		14,9757	14,9757	14,9757	14,9757	14,9757	14,9757
<b>2.</b> 2.1 2.5	Zuzüglich Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte		1,3834	1,3834	1,3834	1,3834	1,3834	1,3834
2.6	Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altemissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.14	Rechnung) Bereits ausgeschüttete, steuerpflichtige Immobilienerträge des Geschäftsjahres, auf das sich	1	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.	die Meldung bezieht  Abzüglich							
3.1 3.2.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000
3.2.2	Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen Steuerfreie Dividendenerträge		0,0000	0,0000				0,0000
3.3.1 3.3.2 3.3.3	Gemäß DBA steuerfreie Dividenden Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG	2)					0,0000 0,1040 3,9373	0,0000 0,1040 3,9373
3.4 3.4.1	Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80%		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.4.2 3.4.3 3.5	Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 100% Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobiliensubfonds Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988		0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000
3.6	und AIF Erträge Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte		0,0000	0,0000				0,0000
3.6.1 3.7	gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altemissionen) Ausgeschüttete, erst mit der Jahresmeldung steuerpflichtige Immobilienerträge Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge		0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000 0,0000
<b>4.</b> 4.1	Steuerpflichtige Einkünfte Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	11)	<b>16,3591</b> 16,3591	<b>16,3591</b> 16,3591	<b>16,3591</b> 16,3591	<b>16,3591</b> 16,3591	12,3178	12,3178
4.1 4.2 4.2.1	von den steuerpindingen Einkuniten endbesteuert Nicht endbesteuerte Einkünfte Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	12,3178	12,3178 12,1349
4.3	Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§2Ž Abs.2 KStG) In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.	Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen		3,9310	3,9310	3,9310	3,9310	3,9310	3,9310
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 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.4 5.5	In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	13)	0,0000 11,0447	0,0000 11,0447	0,0000 11,0447	0,0000 11,0447	0,0000 11,0447	0,0000 11,0447
5.6	Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt		3,9310	3,9310	3,9310	3,9310	3,9310	3,9310
<b>6.</b> 6.1	Korrekturbeträge Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt- pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind) Erhöht die Anschaffungskosten	14)	14,9757	14,9757	14,9757	14,9757		14,9757
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten Vermindert die Anschaffungskosten		3,9310	3,9310	3,9310	3,9310		3,9310
<b>7.</b> 7.1 7.2	Ausländische Erträge, ausgenommen DBA befreit Dividenden		4,1202	4,1202	4,1202	4,1202	0,1829	0,1829
7.2 7.3 7.4	Zinsen Ausschüttungen von Subfonds Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem		11,3477 0,0000 0,0000	11,3477 0,0000 0,0000	11,3477 0,0000 0,0000	11,3477 0,0000 0,0000	11,3477 0,0000 0,0000	11,3477 0,0000 0,0000
	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	1) 5) 0) 45)						
8.1 8.1.1 8.1.2 8.1.3	Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit) Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit) Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching	4) 5) 6) 15)	0,4976 0,0000 0,0000	0,4976 0,0000 0,0000	0,4976 0,0000 0,0000	0,4976 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000
8.1.4	credit) Auf inlândische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5 8.2	Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4. EStG 1998 Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar	3) 6) 7)	0,0045	0,0045	0,0045	0,0045	0,0045	0,0045
8.2.1 8.2.2	von den aus. Frinanzerendungen auf Annag anemans ruckerstatibar Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	5, 1,	0,6082 0,0000	0,6082 0,0000	0,6082 0,0000	0,6082 0,0000	1,0575 0,0000	1,0575 0,0000
8.2.3 8.2.4	Steuern auf Ausschüttungen Subfonds Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998		0,0000 0,0000	0,000 0,000	0,0000 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000 0,0000
8.3 8.4	Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000 0,2935	0,0000 0,2935
<b>9.</b> 9.1	Begünstigte Beteiligungserträge Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 KStG)	8)	0,1040	0,1040	0,1040	0,1040	0,1040	0,1040
9.2 9.4	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 bzw. §13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) Steuerfrei gemäß DBA	8)					3,9373 0,0000	3,9373 0,0000
5.→	Olodoniai ganidia DDA						0,0000	0,000



Rechn	ungsjahr: 01.10.2018 - 30.09.2019		Privata	nleger	Bet	riebliche Anle	ger	Privat-
. 100	angojam. 0 1 10.20 10			oge.			_	stiftungen
					Natürliche	Personen	Juristische	im Rahmen
Ausza	nlung: 16.12.2019				(auch OG	s, KG,)	Personen	der Einkünfte
			mit	ohne	mit	ohne		aus
ISIN: A	NT0000A20CT9		Option	Option	Option	Option		Kapital- vermögen
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
10.	Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen	9) 10)11)						
10.1 10.2	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	12,1349 0,0000	12,1349 0,0000	12,1349 0,0000	12,1349 0,0000	12,1349 0,0000	12,1349 0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	•,	4,1202	4,1202	4,1202	4,1202	4,1202	4,1202
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Bewirtschaftungsgewinne aus Subfonds		0,0000	0,0000 0.0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9 10.12	Aufwertungsgewinne aus Subfonds (80%) Aufwertungsgewinne aus Subfonds (100%)		0,0000 0,0000	0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000
	1Darin enthalten: KESt-pflichtige, bereits ausgeschüttete Immobilienerträge des		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	Geschäftsjahres, auf das sich die Meldung bezieht							
10.13.	2Bei unterjähriger Ausschüttung: noch nicht, sondern erst bei Jahresmeldung, aus dieser		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10 14	Meldung KESt-pflichtige, ausgeschüttete Immobilienerträge Summe KESt-pflichtige Immobilienerträge aus Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	KESt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altemissionen)	10)11)	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)	0,0324	0,0324	0,0324	0,0324	0,0324	0,0324
12.	Österreichische KESt, die durch Steuerabzug erhoben wird	9) 10)12)	3,9310	3,9310	3,9310	3,9310	3,9310	3,9310
12.1	KESt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	4)	3,3371	3,3371	3,3371	3,3371	3,3371	3,3371
12.2 12.3	KESt auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge KESt auf ausländische Dividenden	1) 8)	0,0000 1,1331	0,0000 1,1331	0,0000 1,1331	0,0000 1,1331	0,0000 1,1331	0,0000 1,1331
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	0)	-0.5392	-0,5392	-0,5392	-0,5392	-0,5392	-0,5392
12.5	KESt auf Ausschüttungen ausl. Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.8	KESt auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	9) 10)12)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESt		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>15.</b> 15.1	Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber KESt auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)		0,2144					
<b>16.</b> 16.1	Kennzahlen für die Einkommensteuererklärung Ausschüttungen 27,5% (Kennzahlen 897 oder 898) Achtung: allfällige AIF-Einkünfte sind		0,0000	0,0000				
16.2	gesondert zu erklären Ausschüttungsgleiche Erträge 27,5% (Kennzahlen 936 oder 937) Achtung: allfällige AIF-		16,2551	16,2551				
16.3	Einkünfte sind gesondert zu erklären		0,5021					
	Anzurechnende ausländische (Quellen)Steuer auf Einkünfte, die dem besonderen Steuersatz von 27,5% unterliegen (Kennzahl 984 oder 998)		,	0,5021				
16.4	Die Anschaffungskosten des Fondsanteils sind zu korrigieren um		11,0447	11,0447				
<b>17.</b> 17.1	Aufschlüsselung der Position 8.1., 8.2., 8.3. je Land Zu Punkt 8.1.1 anrechenbare ausländische Steuern aus Aktien							
	Australien		0,0110	0,0110	0,0110	0,0110	0,0000	0,0000
	Belgien		0,0067	0,0067	0,0067	0,0067	0,0000	0,0000
	Kanada Schweiz		0,0141 0,0392	0,0141 0,0392	0,0141 0,0392	0,0141 0,0392	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000
	Deutschland		0,0526	0,0526	0,0526	0,0526	0,0000	0,0000
	Dänemark		0,0056	0,0056	0,0056	0,0056	0,0000	0,0000
	Spanien Finnland		0,0239 0,0148	0,0239 0,0148	0,0239 0,0148	0,0239 0,0148	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000
	Frankreich		0,0148	0,0148	0,0148	0,0146	0,0000	0,0000
	Griechenland		0,0038	0,0038	0,0038	0,0038	0,0000	0,0000
	Irland		0,0135	0,0135	0,0135	0,0135	0,0000	0,0000
	Italien Japan		0,0158 0,0347	0,0158 0,0347	0,0158 0,0347	0,0158 0,0347	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000
	Japan Luxemburg		0,0347	0,0347	0,0347	0,0347	0,0000	0,0000
	Niederlande		0,0426	0,0426	0,0426	0,0426	0,0000	0,0000
	Norwegen		0,0120	0,0120	0,0120	0,0120	0,0000	0,0000
	Portugal Matching Credit Schweden		0,0088 0,0254	0,0088 0,0254	0,0088 0,0254	0,0088 0,0254	0,0000 0,0000	0,0000 0,0000
	USA exkl. REITs		0,0254	0,0254	0,0254	0,0254	0,0000	0,0000
17.2	Zu Punkt 8.1.2 anrechenbare ausländische Steuern aus Anleihen		-,0000	-,0000	-,0000	2,0000	-,0000	2,0000
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		0,0103	0,0103	0,0103	0,0103	0,0206	0,0206
	Kanada		0,0103	0,0103	0,0103	0,0103	0,0206	0,0206
	Schweiz		0,0432	0,0432	0,0432	0,0432	0,0432	0,0432
	Deutschland		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0780	0,0780
L	Dänemark		0,0147	0,0147	0,0147	0,0147	0,0234	0,0234



Rechnungsjahr: 01.10.2018 - 30.09.2019		nleger	Bet	ger	Privat- stiftungen	
			Natürliche	Personen	Juristische	im Rahmen
Auszahlung: 16.12.2019			(auch OG, KG,)		Personen	der Einkünfte
	mit	ohne	mit	ohne		aus
ISIN: AT0000A20CT9	Option EUR	Option EUR	Option EUR	Option EUR	EUR	Kapital- vermögen EUR
Spanien Finnland Frankreich Griechenland Irland Italien Luxemburg Niederlande Norwegen	0,0099 0,0461 0,1200 0,0000 0,0070 0,0178 0,0011 0,0000 0,0122	0,0099 0,0461 0,1200 0,0000 0,0070 0,0178 0,0011 0,0000 0,0122	0,0099 0,0461 0,1200 0,0000 0,0070 0,0178 0,0011 0,0000 0,0122	0,0099 0,0461 0,1200 0,0000 0,0070 0,0178 0,0011 0,0000 0,0122	0,0469 0,0691 0,2423 0,0038 0,0279 0,0420 0,0047 0,0648 0,0122	0,0469 0,0691 0,2423 0,0038 0,0279 0,0420 0,0047 0,0648 0,0122
Portugal Matching Credit Schweden USA exkl. REITs Dividenden - Länder aggregiert ohne Amtshilfe, hie 17.5 Zu Punkt 8.2.2 rückerstattbare ausländische Steuern aus Anleihen 17.6 Zu Punkt 8.3.0 rückerstattbare ausländische Steuern aus ausländischer Subfonds 17.7 Zu Punkt 8.3 weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	0,0177 0,0788 0,1411 0,0738	0,0177 0,0788 0,1411 0,0738	0,0177 0,0788 0,1411 0,0738	0,0177 0,0788 0,1411 0,0738	0,0310 0,1182 0,1411 0,0738	0,0310 0,1182 0,1411 0,0738

- 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 1) geltendmachen. Bei betrieblichen Anlegern erfolgt die Steuerfreistellung und die damit verbundene Anrechnung der KESt auf die ESt/KSt im Wege der Veranlagung.

  Gewinnanteile aus Beteiligungen an EU-Körperschaften, Norwegen sowie aus Beteiligungen an ausländischen Körperschaften, die mit einer inländischen unter § 7 Abs 3 fallenden
- 2) 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.
- NSIG DEA AG 2011 von der Korperschaftsteuer befreit.

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

  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.

  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.

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

  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 8)
- die ESt/KSt anrechenbar.
- 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>). Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KESt) können die Beträge im Wege der Veranlagung 10)
- versteuert und die KESt (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
  Bei Privatstiftungen unterliegen diese Beträge der Besteuerung (einschließlich jenes optionalen Zinsenteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KESt-Abzug optieren kann).
- Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KESt auf Substanzgewinne ist auf die ESt anrechenbar. Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.
- Für Zwecke der Vermeidung einer Doppelbesteuering 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. 14)
- 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.

