

ERSTE IMMOBILIENFONDS (A)

AT0000A08SG7

| 01.05.2016-30.04.2017 | Privatanleger | Betrieblicher Anleger - natürliche Person | Betrieblicher Anleger - juristische Person | Privatstiftung |
|--|------------------|---|--|----------------|
| Fondsergebnis der Meldeperiode | | | | |
| Jahresgewinn Immobilienfonds gemäß §14 ImmoInvFG | 1,2566 | 1,2566 | 1,2566 | 1,2566 |
| Zuzüglich | | | | |
| Einbehaltene inländische Abzugsteuer auf Ausschüttungen von inländischen (intransparenten) Grundstücksgesellschaften | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Ausländische Personensteuern auf Einkünfte aus Immobilien | 0,0663 | 0,0663 | 0,0663 | 0,0663 |
| Nicht verrechenbare ausländische Verluste aus Immobilien DBA befreit | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Nicht verwertbare inländische Verluste aus Immobilien | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Abzüglich | | | | |
| Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge | | | | |
| Aufwertungsgewinne des Immobilienfonds 80% | 0,0517 | 0,0517 | 0,0517 | 0,0517 |
| Bewirtschaftungsgewinne des Immobilienfonds | 0,2750 | 0,2750 | 0,2750 | 0,2750 |
| Summe der gemäß DBA steuerfreien Gewinne des Immobilienfonds | 0,3267 | 0,3267 | 0,3267 | 0,3267 |
| Steuerpflichtige Einkünfte | 3) 0,9962 | 0,9962 | 0,9962 | 0,9962 |
| Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert | 0,9962 | 0,9962 | | |
| Nicht endbesteuerte Einkünfte | 0,0000 | 0,0000 | 0,9962 | 0,9962 |
| Nicht endbesteuerte Einkünfte, davon Basis für die Zwischensteuer (§ 22 Abs 2 KStG) | | | | 0,9963 |
| Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST ausgenommen bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen | 1,2600 | 1,2600 | 1,2600 | 1,2600 |
| In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis | -0,0034 | -0,0034 | -0,0034 | -0,0034 |
| Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt | 1,2600 | 1,2600 | 1,2600 | 1,2600 |
| Korrekturbeträge | 2) | | | |
| Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig, DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind) | 1,2695 | 1,2695 | 1,2695 | 1,2695 |
| Begünstigte Beteiligungserträge | | | | |
| Ausschüttungen von inländischen (intransparenten) Grundstücksgesellschaften | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen | | | | |
| Erträge des Immobilienfonds (ohne Aufwertungsgewinne, ohne Ausschüttungen aus inländischen (intransparenten) Grundstücksgesellschaften) | 0,7318 | 0,7318 | 0,7318 | 0,7318 |
| Aufwertungsgewinne des Immobilienfonds (80%) | 0,2645 | 0,2645 | 0,2645 | 0,2645 |
| Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge des Immobilienfonds | 0,9963 | 0,9963 | 0,9963 | 0,9963 |
| KEST, die bei Zufluss in den Fonds einbehalten wurde | 1) | | | |
| KEST auf Ausschüttungen von inländischen (intransparenten) Grundstücksgesellschaften | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird | 1) | | | |
| KEST auf Erträge des Immobilienfonds | 0,2740 | 0,2740 | 0,2740 | 0,2740 |

Alle Angaben basieren auf von der OeKB als zuständige Meldestelle berechneten und veröffentlichten Werten (siehe www.profitweb.at).

Sämtliche Zahlenangaben wurden in Bezug auf die am Abschlussstichtag in Umlauf befindlichen Anteile ermittelt.

Die steuerliche Behandlung der unterschiedlichen Anlegergruppen bezieht sich jeweils auf in Österreich unbeschränkt steuerpflichtige Anleger. In Österreich nach § 98 Abs 1 Z 5 lit d EStG beschränkt steuerpflichtige Anleger haben hinsichtlich der Besteuerung jeweils anwendbare Gesetze bzw Doppelbesteuerungsabkommen zu beachten.

- 1) Der KEST-Abzug entfällt bei Vorliegen einer Befreiungsbestimmung. Falls dennoch KEST einbehalten wurde, gilt diese als Vorauszahlung auf die ESt/KöSt.
- 2) Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung ausschüttungsgleicher Erträge sind die Anschaffungskosten um den berechneten Korrekturbetrag zu erhöhen. Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten in voller Höhe. Bei Kundendepots, die dem KEST-Abzug unterliegen, werden die Anschaffungskosten automatisch korrigiert.
- 3) Für Privatanleger sind die Erträge mit dem KEST-Abzug endbesteuert. Dies gilt auch für betriebliche Anleger - natürliche Personen, soweit es sich nicht um realisierte Substanzgewinne nach § 27 Abs 3 und 4 EStG handelt. Im Einzelfall kann durch Ausübung der Option zur Regelbesteuerung aus der Endbesteuerung hinausoptiert und die Einkünfte im Zuge der Veranlagung versteuert werden. Die KEST wird in diesem Fall angerechnet bzw erstattet.

ERSTE IMMOBILIENFONDS (T)

AT0000A08SH5

| 01.05.2016-30.04.2017 | Privatanleger | Betrieblicher Anleger - natürliche Person | Betrieblicher Anleger - juristische Person | Privatstiftung |
|--|------------------|---|--|----------------|
| Fondsergebnis der Meldeperiode | | | | |
| Jahresgewinn Immobilienfonds gemäß §14 ImmoInvFG | 1,4457 | 1,4457 | 1,4457 | 1,4457 |
| Zuzüglich | | | | |
| Einbehaltene inländische Abzugsteuer auf Ausschüttungen von inländischen (intransparenten) Grundstücksgesellschaften | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Ausländische Personensteuern auf Einkünfte aus Immobilien | 0,0748 | 0,0748 | 0,0748 | 0,0748 |
| Nicht verrechenbare ausländische Verluste aus Immobilien DBA befreit | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Nicht verwertbare inländische Verluste aus Immobilien | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Abzüglich | | | | |
| Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge | | | | |
| Aufwertungsgewinne des Immobilienfonds 80% | 0,0602 | 0,0602 | 0,0602 | 0,0602 |
| Bewirtschaftungsgewinne des Immobilienfonds | 0,3158 | 0,3158 | 0,3158 | 0,3158 |
| Summe der gemäß DBA steuerfreien Gewinne des Immobilienfonds | 0,3760 | 0,3760 | 0,3760 | 0,3760 |
| Steuerpflichtige Einkünfte | 3) 1,1445 | 1,1445 | 1,1445 | 1,1445 |
| Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert | 1,1445 | 1,1445 | | |
| Nicht endbesteuerte Einkünfte | 0,0000 | 0,0000 | 1,1445 | 1,1445 |
| Nicht endbesteuerte Einkünfte, davon Basis für die Zwischensteuer (§ 22 Abs 2 KStG) | | | | 1,1445 |
| Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST ausgenommen bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen | 0,3147 | 0,3147 | 0,3147 | 0,3147 |
| In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung | 1,1310 | 1,1310 | 1,1310 | 1,1310 |
| Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt | 0,3147 | 0,3147 | 0,3147 | 0,3147 |
| Korrekturbeträge | 2) | | | |
| Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig, DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind) | 1,4608 | 1,4608 | 1,4608 | 1,4608 |
| Begünstigte Beteiligungserträge | | | | |
| Ausschüttungen von inländischen (intransparenten) Grundstücksgesellschaften | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen | | | | |
| Erträge des Immobilienfonds (ohne Aufwertungsgewinne, ohne Ausschüttungen aus inländischen (intransparenten) Grundstücksgesellschaften) | 0,8429 | 0,8429 | 0,8429 | 0,8429 |
| Aufwertungsgewinne des Immobilienfonds (80%) | 0,3016 | 0,3016 | 0,3016 | 0,3016 |
| Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge des Immobilienfonds | 1,1445 | 1,1445 | 1,1445 | 1,1445 |
| KEST, die bei Zufluss in den Fonds einbehalten wurde | 1) | | | |
| KEST auf Ausschüttungen von inländischen (intransparenten) Grundstücksgesellschaften | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird | 1) | | | |
| KEST auf Erträge des Immobilienfonds | 0,3147 | 0,3147 | 0,3147 | 0,3147 |

Alle Angaben basieren auf von der OeKB als zuständige Meldestelle berechneten und veröffentlichten Werten (siehe www.profitweb.at).

Sämtliche Zahlenangaben wurden in Bezug auf die am Abschlussstichtag in Umlauf befindlichen Anteile ermittelt.

Die steuerliche Behandlung der unterschiedlichen Anlegergruppen bezieht sich jeweils auf in Österreich unbeschränkt steuerpflichtige Anleger. In Österreich nach § 98 Abs 1 Z 5 lit d EStG beschränkt steuerpflichtige Anleger haben hinsichtlich der Besteuerung jeweils anwendbare Gesetze bzw Doppelbesteuerungsabkommen zu beachten.

- 1) Der KEST-Abzug entfällt bei Vorliegen einer Befreiungsbestimmung. Falls dennoch KEST einbehalten wurde, gilt diese als Vorauszahlung auf die ESt/KöSt.
- 2) Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung ausschüttungsgleicher Erträge sind die Anschaffungskosten um den berechneten Korrekturbetrag zu erhöhen. Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten in voller Höhe. Bei Kundendepots, die dem KEST-Abzug unterliegen, werden die Anschaffungskosten automatisch korrigiert.
- 3) Für Privatanleger sind die Erträge mit dem KEST-Abzug endbesteuert. Dies gilt auch für betriebliche Anleger - natürliche Personen, soweit es sich nicht um realisierte Substanzgewinne nach § 27 Abs 3 und 4 EStG handelt. Im Einzelfall kann durch Ausübung der Option zur Regelbesteuerung aus der Endbesteuerung hinausoptiert und die Einkünfte im Zuge der Veranlagung versteuert werden. Die KEST wird in diesem Fall angerechnet bzw erstattet.