
ANNUAL FUND REPORT 2018/2019

CONVERTINVEST Global Convertible Properties

A co-ownership fund pursuant to § 2 (1) and (2) of the Austrian Investment Fund Act (*Investmentfondsgesetz, InvFG*)

ISIN	(R) (A) (distribution)	AT0000A14J48
	(R) (T) (accumulation)	AT0000A14J55
	(R) (VT) (full accumulation)	AT0000A1PE35
	(I) (A) (distribution) (F)	AT0000A1EKN2
	(I) (A) (distribution)	AT0000A14J14
	(I) (T) (accumulation)	AT0000A14J22
	(I) (VT) (full accumulation)	AT0000A14J30

3 Banken-Generali Investment-Gesellschaft m.b.H.

Untere Donaulände 36
4020 Linz, Austria
www.3bg.at

Shareholders

Generali Versicherung AG, Vienna
Oberbank AG, Linz
Bank für Tirol und Vorarlberg Aktiengesellschaft, Innsbruck
BKS Bank AG, Klagenfurt

Supervisory board

Erich Stadlberger, MBA, Chairman
Axel Sima, Deputy Chairman
Dipl.-Kfm. Dr. Jürgen Brockhoff
Mag. Paul Hoheneder
Dr. Nikolaus Mitterer
Dr. Gottfried Wulz

State commissioner

MR Dr. Ingrid Ehrenböck-Bär
Mag. Sigrid Part, deputy

Managing directors

Alois Wögerbauer
Mag. Dietmar Baumgartner
Dr. Gustav Dressler

Paying agent in Austria

BKS Bank AG, Klagenfurt

Paying agent and distributor in Germany

for the following securities identification nos. (*Wertpapierkennnummern, WKN*): A14S66, A1W9B0, A1W9B1, A1W9B2, A1W9B3, A1W9B4

Oberbank AG, German branch office, Munich, Germany

Custodian bank/depositary

BKS Bank AG, Klagenfurt

Fund management

CONVERTINVEST Financial Services GmbH, Brunn am Gebirge

Auditor

KPMG Austria GmbH, Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft

Note

The audit opinion issued by KPMG Austria GmbH only applies for the full German-language version.

The performance of CONVERTINVEST Global Convertible Properties in the past accounting year

3 Banken-Generali Investment-Gesellschaft m.b.H. is pleased to present its report for **CONVERTINVEST Global Convertible Properties, a co-ownership fund pursuant to § 2 (1) and (2) InvFG**, for the accounting year from February 1, 2018 to January 31, 2019.

In the period under review, the assets of the fund decreased by EUR 15,385,970.47 and amounted to EUR 82,108,221.45 as of January 31, 2019.

Units outstanding

	February 1, 2018	January 31, 2019
AT0000A14J48 (R)	128,489.00	135,594.00
AT0000A14J55 (R)	8,386.80	8,251.32
AT0000A1PE35 (R)	100.00	100.00
AT0000A14J14 (I)	186,221.00	190,411.00
AT0000A14J22 (I)	33,385.00	27,440.00
AT0000A14J30 (I)	263,638.00	269,869.00
AT0000A1EKN2 (I) (F)	249,686.00	90,305.00

The net asset value of a **distribution unit in the retail tranche** amounted to EUR 109.21 at the start of the accounting year and amounted to EUR 106.87 as of January 31, 2019. Allowing for the distribution made on May 3, 2018 in the amount of EUR 3.2800 per unit, this represents an increase in value of 0.88 %.

The net asset value of an **accumulation unit in the retail tranche** amounted to EUR 117.53 at the start of the accounting year and amounted to EUR 117.14 as of January 31, 2019. Allowing for the investment income tax payment made on May 3, 2018 in the amount of EUR 1.4060 per unit, this represents an increase in value of 0.87 %.

The net asset value of a **full accumulation unit in the retail tranche** amounted to EUR 100.98 at the start of the accounting year and amounted to EUR 101.87 as of January 31, 2019. This represents an increase in value of 0.88 %.

The net asset value of a **distribution unit in the institutional tranche** amounted to EUR 111.42 at the start of the accounting year and amounted to EUR 110.12 as of January 31, 2019. Allowing for the distribution made on May 3, 2018 in the amount of EUR 2.7900 per unit, this represents an increase in value of 1.36 %.

The net asset value of an **accumulation unit in the institutional tranche** amounted to EUR 119.65 at the start of the accounting year and amounted to EUR 119.65 as of January 31, 2019. Allowing for the investment income tax payment made on May 3, 2018 in the amount of EUR 1.5413 per unit, this represents an increase in value of 1.30 %.

The net asset value of a **full accumulation unit in the institutional tranche** amounted to EUR 120.88 at the start of the accounting year and amounted to EUR 122.54 as of January 31, 2019. This represents an increase in value of 1.37 %.

The net asset value of a **distribution unit in the institutional tranche (F)** amounted to EUR 103.54 at the start of the accounting year and amounted to EUR 103.20 as of January 31, 2019. Allowing for the distribution made on May 3, 2018 in the amount of EUR 1.2381 per unit, this represents an increase in value of 0.87 %.

Distribution/redemption

for the accounting year from February 1, 2018 to January 31, 2019.

For **distribution units in the retail tranche**, a distribution will be made in the amount of EUR 2.6700 per unit. The calculated investment income tax amounts to EUR 0.3758 per distribution unit.

For **distribution units in the institutional tranche**, a distribution will be made in the amount of EUR 2.2100 per unit. The calculated investment income tax amounts to EUR 0.0000 per distribution unit.

No distribution will be made for **distribution units in the institutional tranche (F)**. No investment income tax will be applied to the dividend-equivalent income.

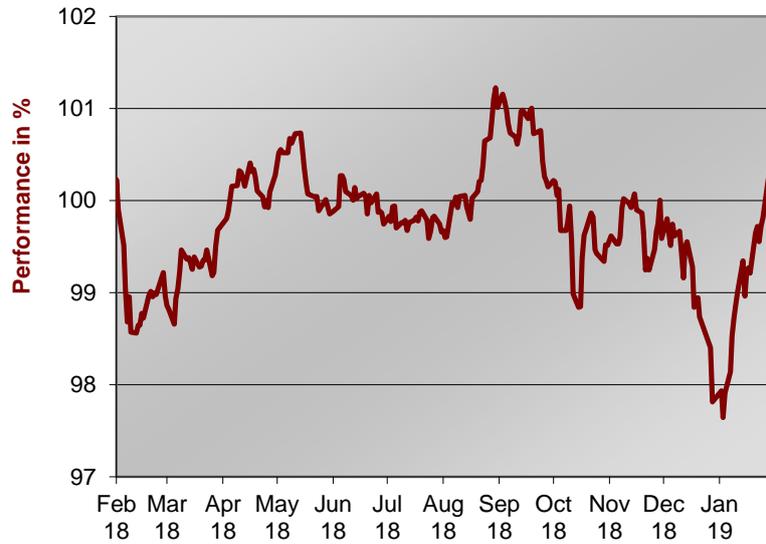
For **accumulation units in the retail tranche** and **accumulation units in the institutional tranche**, no investment income tax will be applied to the dividend-equivalent income. Accordingly, no investment income tax will be paid due to § 58 (2) InvFG 2011.

For **full accumulation units in the retail tranche** and **full accumulation units in the institutional tranche**, pursuant to § 58 (2) InvFG 2011 no investment income tax will be paid.

The custodian bank will distribute/credit the relevant amount from April 30, 2019. The paying agent is obliged to withhold the investment income tax and to pay over this amount except where grounds for exemption apply.

Performance in the past accounting year

The indicated performance refers to the accumulation unit class (R).



Comparative overview

Distribution units (R)
AT0000A14J48

Accounting year	Fund assets total in EUR	Net asset value per unit in EUR	Distribution per unit in EUR	Performance in % *)
2/1/2014 - 1/31/2015	49,433,856.54	112.10	3.3600	11.82
2/1/2015 - 1/31/2016	73,525,342.90	108.20	3.2500	-0.56
2/1/2016 - 1/31/2017	87,957,908.80	108.76	2.4500	3.54
2/1/2017 - 1/31/2018	97,494,191.92	109.21	3.2800	2.69
2/1/2018 - 1/31/2019	82,108,221.45	106.87	2.6700	0.88

Accumulation units (R)
AT0000A14J55

Accounting year	Fund assets total in EUR	Net asset value per unit in EUR	Accumulated income per unit in EUR	Payment per unit in EUR	Performance in % *)
2/1/2014 - 1/31/2015	49,433,856.54	111.93	0.0000	0.0000	11.65
2/1/2015 - 1/31/2016	73,525,342.90	111.32	3.3600	0.7200	-0.54
2/1/2016 - 1/31/2017	87,957,908.80	114.53	0.0092	0.0035	3.53
2/1/2017 - 1/31/2018	97,494,191.92	117.53	6.3505	1.4060	2.62
2/1/2018 - 1/31/2019	82,108,221.45	117.14	0.0000	0.0000	0.87

Full accumulation units (R)
AT0000A1PE35

Accounting year	Fund assets total in EUR	Net asset value per unit in EUR	Accumulated income per unit in EUR	Payment per unit in EUR	Performance in % *)
Creation	---	99.82	---	---	---
11/2/2016 - 1/31/2017	87,957,908.80	98.44	0.0000	---	-1.38 **)
2/1/2017 - 1/31/2018	97,494,191.92	100.98	4.7911	---	2.58
2/1/2018 - 1/31/2019	82,108,221.45	101.87	0.0000	---	0.88

Distribution units (I)
AT0000A14J14

Accounting year	Fund assets total in EUR	Net asset value per unit in EUR	Distribution per unit in EUR	Performance in % *)
2/1/2014 - 1/31/2015	49,433,856.54	112.59	3.3800	12.30
2/1/2015 - 1/31/2016	73,525,342.90	109.37	3.2800	0.08
2/1/2016 - 1/31/2017	87,957,908.80	110.44	2.4800	4.01
2/1/2017 - 1/31/2018	97,494,191.92	111.42	2.7900	3.17
2/1/2018 - 1/31/2019	82,108,221.45	110.12	2.2100	1.36

Accumulation units (I)
AT0000A14J22

Accounting year	Fund assets total in EUR	Net asset value per unit in EUR	Accumulated income per unit in EUR	Payment per unit in EUR	Performance in % *)
2/1/2014 - 1/31/2015	49,433,856.54	112.59	0.0000	0.0000	12.31
2/1/2015 - 1/31/2016	73,525,342.90	112.58	3.9240	0.9500	-0.01
2/1/2016 - 1/31/2017	87,957,908.80	116.16	0.4049	0.1592	4.03
2/1/2017 - 1/31/2018	97,494,191.92	119.65	6.9426	1.5413	3.14
2/1/2018 - 1/31/2019	82,108,221.45	119.65	0.0000	0.0000	1.30

Full accumulation units (I)
AT0000A14J30

Accounting year	Fund assets total in EUR	Net asset value per unit in EUR	Accumulated income per unit in EUR	Payment per unit in EUR	Performance in % *)
2/1/2014 - 1/31/2015	49,433,856.54	112.74	0.0000	---	12.41
2/1/2015 - 1/31/2016	73,525,342.90	112.64	4.8225	---	-0.09
2/1/2016 - 1/31/2017	87,957,908.80	117.18	0.5578	---	4.03
2/1/2017 - 1/31/2018	97,494,191.92	120.88	8.5894	---	3.16
2/1/2018 - 1/31/2019	82,108,221.45	122.54	0.0000	---	1.37

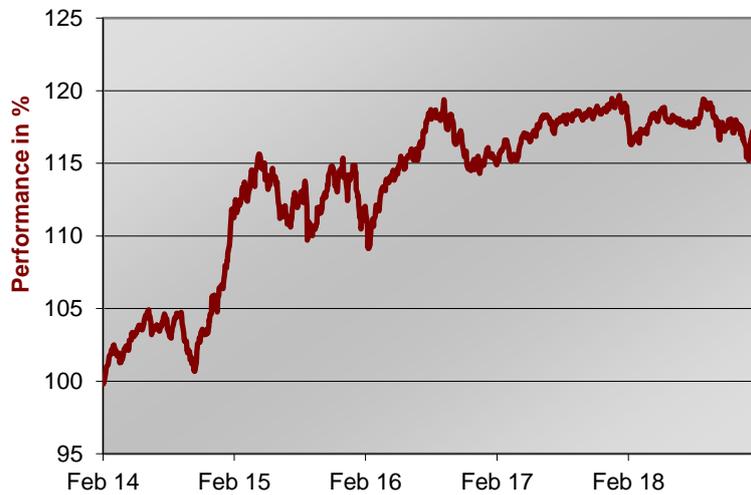
Distribution units (I) (F)
AT0000A1EKN2

Accounting year	Fund assets total in EUR	Net asset value per unit in EUR	Distribution per unit in EUR	Performance in % *)
Creation	---	99.73	---	---
6/1/2015 - 1/31/2016	73,525,342.90	97.77	0.7200	-1.97 **)
2/1/2016 - 1/31/2017	87,957,908.80	100.79	0.0877	3.83
2/1/2017 - 1/31/2018	97,494,191.92	103.54	1.2381	2.82
2/1/2018 - 1/31/2019	82,108,221.45	103.20	0.0000	0.87

*) Past performance data do not permit any reliable inferences regarding a fund's future development.

***) Since a full twelve-month period has not yet elapsed here, the performance is only shown for the available period of time.

Performance in last five years



The development of the money and capital markets and report on activities during the past accounting year

Market trend

The year under review was shaped by the political tensions between China and the USA (trade dispute), internal quarrels within the EU (BREXIT and Italy's budget planning) as well as the growing certainty of a cooling economy in 2019 and even fears of recession, which resulted in a genuine sell-off panic in the fourth quarter of 2018.

In the first half of the year, it was mainly the Asian and European stock exchanges which suffered due to the trade dispute between the USA and China, while the American stock exchanges continued to develop positively. The need for a significant downward adjustment in the outlook for companies for the next few years only became clear as of the autumn reporting season. This also prompted significant price setbacks on the American stock markets which affected technology firms and, in particular, hardware companies. 10-year yields in the USA fell by 60bp in this period to 2.65 %, while the FED held out the prospect of a significant deceleration of its interest-rate hike trajectory, so as not to burden the cooling economy with excessively high interest rates.

Over the next few months, the future trend for corporate results in particular will be a key issue. We are in a late phase of the economic cycle and the capital markets are focusing on the question of when a possible recession may begin. A solution to the trade dispute and an orderly BREXIT would encourage positive momentum for the convertible bond markets.

Activity report

The fund focuses in its investments on convertible bonds issued by real estate companies. The fund began the past financial year with an index-consistent delta of approx. 30 %. Europe accounted for the strongest regional weighting, with approx. 60 % of the fund's volume, while the USA and Asia accounted for around 20 % and cash holdings came to 3 %. The fund was thus able to effectively cushion itself against the sharp setback in the prices of American REITs at the start of the year and suffered only a very limited loss by comparison with the indexes. In the context of the worsening data for Europe and the more stable trend for the other two regions, the fund gradually reduced its Europe holdings. European real estate stocks thus came under stronger pressure. The fund's delta generally slightly exceeded the reference index. The fund's delta was increased significantly from November onwards, initially through restructuring in favor of more equity-sensitive convertible bonds in Asia, and subsequently also in the USA and Europe with the prospect of a change to the FED's loose interest-rate policy. At the end of the reporting period, the fund's delta was almost 10 percentage points above the index. From the point of view of sectors, the fund focused on residential real estate and here mainly on German real estate stocks. The UK was clearly underweighted due to the difficult BREXIT negotiations and the weak real estate price trend.

Statement of income and performance of the fund assets Accounting year 2018/2019

1. Development in past accounting year (fund performance)

Calculation in accordance with the method provided by provided by Oesterreichische Kontrollbank AG (OeKB)
per unit in fund currency (EUR), excluding subscription fee:

Retail tranche - distribution unit *)

Unit value at start of accounting year	109.21
Distribution on May 3, 2018 (corresponds to 0.0309 units*)	3.2800
*Net asset value on April 30, 2018 (ex-date) EUR 106.24	
Unit value at end of accounting year	106.87
Total value incl. units (fictitiously) acquired through distribution (1.0309 x 106.87)	110.17
Net income per distribution unit (135,594.00 units)	0.96
Performance of a distribution unit in the accounting year **)	0.88%

Retail tranche - accumulation unit *)

Unit value at start of accounting year	117.53
Payment on May 3, 2018 (corresponds to 0.0121 units*)	1.4060
*Net asset value on April 30, 2018 (ex-date) EUR 116.45	
Unit value at end of accounting year	117.14
Total value incl. units (fictitiously) acquired through payment (1.0121 x 117.14)	118.55
Net income per accumulation unit (8,251.32 units)	1.02
Performance of an accumulation unit in the accounting year **)	0.87%

Retail tranche - full accumulation unit *)

Unit value at start of accounting year	100.98
Unit value at end of accounting year	101.87
Net income per full accumulation unit (100.00 units)	0.89
Performance of a full accumulation unit in the accounting year **)	0.88%

Institutional tranche - distribution unit *)

Unit value at start of accounting year	111.42
Distribution on May 3, 2018 (corresponds to 0.0256 units*)	2.7900
*Net asset value on April 30, 2018 (ex-date) EUR 109.07	
Unit value at end of accounting year	110.12
Total value incl. units (fictitiously) acquired through distribution (1.0256 x 110.12)	112.94
Net income per distribution unit (190,411.00 units)	1.52
Performance of a distribution unit in the accounting year **)	1.36%

Institutional tranche - accumulation unit *)

Unit value at start of accounting year	119.65
Payment on May 3, 2018 (corresponds to 0.0130 units*)	1.5413
*Net asset value on April 30, 2018 (ex-date) EUR 118.60	
Unit value at end of accounting year	119.65
Total value incl. units (fictitiously) acquired through payment (1.0130 x 119.65)	121.20
Net income per accumulation unit (27,440.00 units)	1.55
Performance of an accumulation unit in the accounting year **)	1.30%

Institutional tranche - full accumulation unit *)

Unit value at start of accounting year	120.88
Unit value at end of accounting year	122.54
Net income per full accumulation unit (269,869.00 units)	1.66
Performance of a full accumulation unit in the accounting year **)	1.37%

Institutional tranche - distribution unit (F) *)

Unit value at start of accounting year	103.54
Distribution on May 3, 2018 (corresponds to 0.0121 units*)	1.2381
*Net asset value on April 30, 2018 (ex-date) EUR 102.60	
Unit value at end of accounting year	103.20
Total value incl. units (fictitiously) acquired through distribution (1.0121 x 103.20)	104.45
Net income per distribution unit (90,305.00 units)	0.91
Performance of a distribution unit in the accounting year **)	0.87%

*) Oesterreichische Kontrollbank AG calculates the performance of Austrian investment funds; in case of funds with distribution and accumulation tranches, discrepancies are possible due to rounding-off of unit values, distributions and redemptions to two decimal places.

**) Performance differences are attributable to the unit certificates' different characteristics.

2. Fund earnings

a. Realized fund earnings

Ordinary earnings

Income (excl. profit or loss from price changes)

Interest income	1,874,217.81	
Withholding taxes on interest income	-46,639.98	
Interest expenses	-251.14	
Dividend income/outside Austria	7,065.22	
Foreign withholding tax	-2,119.57	
Other income	0.00	1,832,272.34

Expenses

Remuneration for management company *)	-791,934.99	
Custody account fees	-10,732.70	
Auditor's fees/tax advice costs	-19,320.00	
Costs for external advisers	-89,785.10	
Publication costs	-1,714.23	
Other management expenses	-23,341.29	-936,828.31

Ordinary fund earnings (excl. income equalization) 895,444.03

Realized profit or loss from price changes ^{1) 2)}

Realized profits	2,297,313.17	
Profits realized from derivative instruments	1,743,040.07	
Realized losses	-1,240,391.35	
Losses realized from derivative instruments	-4,508,101.26	

Realized profit or loss from price changes (excl. income equalization) -1,708,139.37

Realized fund earnings (excl. income equalization) -812,695.34

b. Non-realized profit or loss from price changes ²⁾

Change in non-realized profit or loss from price changes ³⁾ **1,672,678.76**

Result for accounting year ⁴⁾ 859,983.42

c. Income equalization 171,796.00

Total FUND EARNINGS 1,031,779.42

*) of which EUR -958.50 performance fee

3. Development of fund assets

Fund assets at start of accounting year			
869,905.80 units			97,494,191.92
Distribution/redemption			
Distribution (for distribution units) (R) on	03/05/2018	-424,910.88	
Redemption (investment income tax) (for accumulation units) (R) on	03/05/2018	-12,204.16	
Distribution (for distribution units) (I) on	03/05/2018	-525,722.49	
Redemption (investment income tax) (for accumulation units) (I) on	03/05/2018	-44,289.26	
Distribution (for distribution units) (I) (F) on	03/05/2018	<u>-298,845.15</u>	-1,305,971.94
Issuance and repurchasing of units			
Issuance of units		9,402,544.18	
Repurchasing of units		-24,342,526.13	
Income equalization		<u>-171,796.00</u>	-15,111,777.95
Total fund earnings			
(for a detailed presentation of fund earnings, please see Item 2)			<u>1,031,779.42</u>
ASSETS OF THE FUND AT END OF ACCOUNTING YEAR			
721,970.32 units			<u><u>82,108,221.45</u></u>

- ¹⁾ Realized profits and losses are not specific to a particular period. Accordingly, like the change in the non-realized profit or loss from price changes, they may not correlate with the fund's performance in the past accounting year.
- ²⁾ Total profit or loss from price changes, excl. income equalization (realized profit or loss from price changes, excl. income equalization, plus change in non-realized profit or loss from price changes): EUR -35,460.61
- ³⁾ Change in non-realized profit or loss from price changes:
- | | | |
|---------------------|-----|------------|
| unrealized profits: | EUR | 925,501.21 |
| unrealized losses: | EUR | 747,177.55 |
- ⁴⁾ In the fund's accounting year, transaction costs amounted to EUR 7,869.63.

Statement of assets as of 1/31/2019

ISIN	NAME OF POSITION	SECURITIES/ NOMINAL IN '000	PURCHASE ADDITIONS	SALES DISPOSALS	PRICE	MARKET VALUE IN EUR	SHARE IN %
Securities portfolio							
Securities admitted to official trading or another regulated market							
E q u i t i e s							
denominated in USD							
US95040Q2030	WELLTOWER INC. PFD I	10,000.00	10,000.00		67.73	592,926.55	0.72
Total equities						592,926.55	0.72
B o n d s							
denominated in EUR							
FR0013170925	0.1250 % NEXITY 16-23 CV	10,500.00	10,500.00		64.29	674,992.50	0.82
XS1373990834	0.2500 % GRAND CITY PROP.16/22 CV	4,000.00	500.00	500.00	107.74	4,309,760.00	5.26
FR0013321429	0.2500 % NEXITY 18-25 CV	33,060.00	33,060.00		64.07	2,118,021.96	2.58
DE000A2BPP84	0.3250 % DT.WOHNEN WLD.17/24	1,500.00			110.78	1,661,685.00	2.02
DE000LEG1CB5	0.5000 % LEG IMMOB.WLD.14/21	300.00	500.00	1,000.00	192.79	578,370.00	0.70
DE000A2GS377	0.6000 % DT.WOHNEN WLD.17/26	4,000.00			108.91	4,356,200.00	5.32
DE000A2GS3Y9	0.6250 % TAG IMMOBILIEN WA 17/22	1,900.00		200.00	128.13	2,434,470.00	2.96
AT000A1YDF1	0.7500 % CA IMMO 17/25 CV	3,200.00		300.00	117.48	3,759,328.00	4.58
FR0011629344	0.8750 % COVIVIO 13-19 CV	7,000.00	10,000.00	3,000.00	102.56	717,892.00	0.87
XS1268574891	0.8750 % COVIVIO 15/21 CV	2,800.00			101.83	2,851,128.00	3.47
DE000A2GSDH2	0.8750 % LEG IMMOB.WLD.17/25	3,000.00	800.00	800.00	109.86	3,295,710.00	4.01
DE000A2RUD79	1.2500 % ADO PROPERTIES 18/23 CV	1,500.00	1,500.00		109.70	1,645,455.00	2.00
DE000A19SPK4	1.3750 % CORESTATE C.HDLG 17/22 CV	2,000.00	2,000.00		92.35	1,846,920.00	2.25
XS1551932046	1.5000 % IMMOFINANZ 17/24 CV	3,000.00	3,000.00		118.60	3,558,000.00	4.33
XS1488485720	1.5000 % REDEFINE PROP. 16/21 CV	2,800.00			99.17	2,776,676.00	3.38
DE000A161XW6	2.5000 % ADLER REAL EST. WDL16/21	200,000.00	50,000.00	150,000.00	16.00	3,200,000.00	3.90
XS1797409072	2.5000 % CROMWELL SPV FIN.18/25 CV	1,000.00	1,000.00		98.62	986,180.00	1.20
denominated in GBP							
XS1511910025	2.8750 % INTU (JE) 2 16/22 CV	3,700.00	1,500.00		81.30	3,442,167.65	4.19
denominated in HKD							
XS1766830159	0.0000 % POWERLONG R.E.H. 18/19 CV	4,000.00	4,000.00		102.52	457,625.61	0.56
XS1767800961	4.2500 % CHINA EVERGR.GR. 18/23 CV	24,000.00	24,000.00		91.75	2,457,424.73	2.99
XS1914667057	4.5000 % SMART INSIGHT 18/23 CV	24,000.00	40,000.00	16,000.00	112.09	3,002,075.75	3.66
denominated in SGD							
XS1717104720	1.7500 % SUNTEC REAL EST.I.17/24CV	2,750.00			97.43	1,735,669.17	2.11
XS0303539786	2.9500 % CAPITALAND 07/22 CV	2,000.00			100.04	1,296,080.84	1.58
denominated in USD							
XS1333468301	0.0000 % CHINA OV.F.(KY)V 16/23 CV	4,400.00			108.14	4,165,382.12	5.08
XS1056384420	0.5000 % AYC FINANCE 14/19 CV	3,800.00	800.00		104.79	3,486,066.71	4.25
XS1629745487	2.0000 % SINGHA ESTATE 17/22 CV	600.00	600.00		101.14	531,228.22	0.65
US292102AA81	2.6250 % EMPIRE ST.REALTY 2019 CV	1,000.00		1,900.00	99.89	874,498.82	1.07
US30225VAD91	3.1250 % EXTRA SPACE STORA.2035 CV	3,100.00			113.25	3,073,377.40	3.74
US45031UCB52	3.1250 % ISTAR 2022 CV	2,500.00	2,500.00		91.59	2,004,508.45	2.44
US63633DAE40	3.2500 % NATL HEALTH INV. 2021 CV	3,500.00	600.00		117.34	3,595,290.20	4.38
XS1836357357	3.5000 % VINGROUP JSC 18/23 CV	1,000.00	1,000.00		102.37	896,200.65	1.09
US84860WAB81	3.7500 % SPIRIT REALTY CAP.2021 CV	3,000.00	500.00		98.23	2,579,821.41	3.14
US02917TAB08	3.7500 % VEREIT INC. 2010 CV	3,200.00			99.18	2,778,254.40	3.38
Total bonds						77,146,460.59	93.96
Securities not admitted to official trading or another regulated market							
B o n d s							
denominated in USD							
US19625XAB82	3.5000 % STARWOOD W.P. 17/22	3,000.00	3,000.00		108.70	2,854,635.38	3.48
Total bonds						2,854,635.38	3.48
Total securities holdings						80,594,022.52	98.16

ISIN	NAME OF POSITION	SECURITIES/CONTRACTS NOMINAL AMOUNT	PRICE	VALUE IN EUR	SHARE IN %
Derivative products					
Forward exchange transactions					
Purchases					
DTG_TAX_3406711	CHF/EUR maturity date 3/7/2019	3,400,000		-39,624.80	-0.05
DTG_TAX_3406737	HKD/EUR maturity date 3/7/2019	25,000,000		-1,675.66	0.00
DTG_TAX_3406710	USD/EUR maturity date 3/7/2019	3,400,000		12,445.83	0.02
DTG_TAX_3406744	USD/EUR maturity date 3/7/2019	500,000		-2,020.10	0.00
DTG_TAX_3406745	USD/EUR maturity date 3/7/2019	500,000		-1,674.24	0.00
Total forward exchange contracts (purchases)				-32,548.97	-0.03
Sales					
DTG_TAX_3406625	CHF/EUR maturity date 3/7/2019	-3,400,000		51,212.45	0.06
DTG_TAX_3406621	GBP/EUR maturity date 3/7/2019	-3,100,000		-114,300.35	-0.14
DTG_TAX_3406627	HKD/EUR maturity date 3/7/2019	-75,000,000		24,667.75	0.03
DTG_TAX_3406626	SGD/EUR maturity date 3/7/2019	-4,700,000		-47,017.80	-0.06
DTG_TAX_3406617	USD/EUR maturity date 3/7/2019	-35,800,000		-55,105.51	-0.07
DTG_TAX_3406702	USD/EUR maturity date 3/7/2019	-400,000		-1,554.88	0.00
Total forward exchange contracts (sales)				-142,098.34	-0.18
Total derivatives				-174,647.31	-0.21
Bank balances/liabilities					
EUR accounts				220,376.29	0.27
Other EU currencies				35,313.28	0.04
Non-EU currencies				1,104,837.36	1.34
Total bank balances/liabilities				1,360,526.93	1.65
Other assets/liabilities					
Miscellaneous fees				-958.50	0.00
Interest claims				329,277.81	0.40
Total other assets/liabilities				328,319.31	0.40
Fund assets				82,108,221.45	100.00

Exchange rates

Foreign-currency assets have been converted at the following exchange rates:

CURRENCY	PRICE
Australian dollar (AUD)	1.58808
Swiss franc (CHF)	1.14086
Pound sterling (GBP)	0.87394
Hong Kong dollar (HKD)	8.96060
Singapore dollar (SGD)	1.54370
US dollar (USD)	1.14230

**Purchases and sales during the period under review
not listed in the statement of assets**

ISIN	NAME OF POSITION	PURCHASES	SALES
		ADDITIONS	DISPOSALS
		NOMINAL AMOUNT IN '000	NOMINAL AMOUNT IN '000

Securities portfolio

Securities admitted to official trading or another regulated market

B o n d s

XS1763165518	0.0000 % CIFI HLDGS GRP 18/19 ZOCV	10,000.00	10,000.00
XS1756818768	0.0000 % SMART INSIGHT 18/19 ZO CV	30,000.00	40,000.00
FR0011521673	0.0000 % UNIBAIL-ROD.SE 14-21 ZOCV		10,000.00
BE0002259282	0.1875 % COFINIMMO 16-21 CV		20,000.00
CH0328111569	0.2500 % SWISS PRIME SITE 16-23 CV	2,500.00	5,700.00
CH0397642775	0.3250 % SWISS PRIME SITE 18-25 CV		2,500.00
XS1336607715	1.5000 % AROUNDTOWN 15/21 CV		3,000.00
XS1054643983	1.8750 % VASTNED RETAIL 14/19 CV		4,500.00
XS0974088402	1.9500 % CAPITALAND 13/23 CV REGS		4,750.00
XS1169484943	2.0000 % CROMWELL SPV FIN.15/20 CV		2,500.00
DE000A1TNBW1	2.7500 % ALSTRIA OFFICE WA 13/18		1,000.00
US84860WAA09	2.8750 % SPIRIT REALTY CAP.2019 CV		2,400.00
XS1040998749	2.8750 % ST MODWEN P.S.JE 14/19 CV	1,500.00	2,900.00
US02917TAA25	3.0000 % VEREIT INC. 2018 CV		1,400.00
US45031UCA79	3.1250 % ISTAR 2022 CV 144A		2,500.00
US02927FAA03	3.2500 % AMERIC.RES.PROP. 2018 CV		1,800.00
US19625XAA00	3.5000 % STARWOOD W.P. 2022 144A		1,000.00
XS1211417362	4.7500 % ADLER REAL ESTATE 15/20		1,150.00

Securities not admitted to official trading or another regulated market

E q u i t i e s

IT0005348963	BENI STABILI -ANR.-(ANL.)		28.00
--------------	---------------------------	--	-------

ISIN	NAME OF POSITION	Profit/loss
------	------------------	-------------

Derivative products

DTG_TAX_3405342	DTG SPEST SGDEUR EXPIRY 3/15/2018 BKS BANK AG	72,776.58
DTG_TAX_3405347	DTG SPEST GBPEUR EXPIRY 3/15/2018 BKS BANK AG	1,264.42
DTG_TAX_3405350	DTG SPEST USDEUR EXPIRY 3/15/2018 BKS BANK AG	1,163,753.23
DTG_TAX_3405353	DTG SPEST CHF EUR EXPIRY 3/15/2018 BKS BANK AG	10,565.44
DTG_TAX_3405438	DTG SPEST CHF EUR EXPIRY 3/15/2018 BKS BANK AG	-5,467.64
DTG_TAX_3405503	DTG SPEST USDEUR EXPIRY 3/15/2018 BKS BANK AG	4,677.17
DTG_TAX_3405513	DTG SPEST HKDEUR EXPIRY 3/15/2018 BKS BANK AG	2,139.62
DTG_TAX_3405548	DTG SPEST HKDEUR EXPIRY 3/15/2018 BKS BANK AG	-6,287.12
DTG_TAX_3405566	DTG SPEST GBPEUR EXPIRY 3/15/2018 BKS BANK AG	-1,943.39
DTG_TAX_3405671	DTG SPEST USDEUR EXPIRY 6/14/2018 BKS BANK AG	-1,446,274.07
DTG_TAX_3405675	DTG SPEST GBPEUR EXPIRY 6/14/2018 BKS BANK AG	-65,715.73
DTG_TAX_3405678	DTG SPEST HKDEUR EXPIRY 6/14/2018 BKS BANK AG	-103,991.00
DTG_TAX_3405682	DTG SPEST SGDEUR EXPIRY 6/14/2018 BKS BANK AG	-225,428.51
DTG_TAX_3405683	DTG SPEST CHF EUR EXPIRY 6/14/2018 BKS BANK AG	-36,216.55
DTG_TAX_3405684	DTG SPEST CHF EUR EXPIRY 3/15/2018 BKS BANK AG	-2,917.99
DTG_TAX_3405685	DTG SPEST GBPEUR EXPIRY 3/15/2018 BKS BANK AG	4,574.23
DTG_TAX_3405686	DTG SPEST HKDEUR EXPIRY 3/15/2018 BKS BANK AG	-4,650.39
DTG_TAX_3405687	DTG SPEST SGDEUR EXPIRY 3/15/2018 BKS BANK AG	12,932.31
DTG_TAX_3405688	DTG SPEST USDEUR EXPIRY 3/15/2018 BKS BANK AG	-85,922.36
DTG_TAX_3405763	DTG SPEST HKDEUR EXPIRY 6/14/2018 BKS BANK AG	-49,919.78
DTG_TAX_3405764	DTG SPEST GBPEUR EXPIRY 6/14/2018 BKS BANK AG	-19.34
DTG_TAX_3405768	DTG SPEST USDEUR EXPIRY 6/14/2018 BKS BANK AG	-49,708.17
DTG_TAX_3405799	DTG SPEST HKDEUR EXPIRY 6/14/2018 BKS BANK AG	-136,065.73
DTG_TAX_3405922	DTG SPEST USDEUR EXPIRY 6/14/2018 BKS BANK AG	19,944.41
DTG_TAX_3405924	DTG SPEST CHF EUR EXPIRY 6/14/2018 BKS BANK AG	22,675.35
DTG_TAX_3406024	DTG SPEST HKDEUR EXPIRY 9/20/2018 BKS BANK AG	-6,346.58
DTG_TAX_3406028	DTG SPEST USDEUR EXPIRY 9/20/2018 BKS BANK AG	-523,349.26
DTG_TAX_3406033	DTG SPEST GBPEUR EXPIRY 9/20/2018 BKS BANK AG	25,324.64

DTG_TAX_3406037	DTG SPEST HKDEUR EXPIRY 9/20/2018 BKS BANK AG	-94,206.35
DTG_TAX_3406040	DTG SPEST SGDEUR EXPIRY 9/20/2018 BKS BANK AG	66,801.23
DTG_TAX_3406041	DTG SPEST CHFEUR EXPIRY 9/20/2018 BKS BANK AG	-107,940.84
DTG_TAX_3406053	DTG SPEST CHFEUR EXPIRY 6/14/2018 BKS BANK AG	749.25
DTG_TAX_3406054	DTG SPEST GBPEUR EXPIRY 6/14/2018 BKS BANK AG	10,440.38
DTG_TAX_3406055	DTG SPEST HKDEUR EXPIRY 6/14/2018 BKS BANK AG	4,542.51
DTG_TAX_3406056	DTG SPEST SGDEUR EXPIRY 6/14/2018 BKS BANK AG	-3,172.97
DTG_TAX_3406057	DTG SPEST USDEUR EXPIRY 6/14/2018 BKS BANK AG	65,253.28
DTG_TAX_3406150	DTG SPEST GBPEUR EXPIRY 9/20/2018 BKS BANK AG	-5,220.04
DTG_TAX_3406190	DTG SPEST HKDEUR EXPIRY 9/20/2018 BKS BANK AG	-1,362.10
DTG_TAX_3406200	DTG SPEST SGDEUR EXPIRY 9/20/2018 BKS BANK AG	-766.58
DTG_TAX_3406201	DTG SPEST HKDEUR EXPIRY 9/20/2018 BKS BANK AG	-7,012.83
DTG_TAX_3406271	DTG SPEST USDEUR EXPIRY 9/20/2018 BKS BANK AG	17,972.97
DTG_TAX_3406375	DTG SPEST CHFEUR EXPIRY 12/13/2018 BKS BANK AG	23,086.21
DTG_TAX_3406381	DTG SPEST USDEUR EXPIRY 12/13/2018 BKS BANK AG	-1,094,075.37
DTG_TAX_3406388	DTG SPEST GBPEUR EXPIRY 12/13/2018 BKS BANK AG	25,748.07
DTG_TAX_3406392	DTG SPEST SGDEUR EXPIRY 12/13/2018 BKS BANK AG	-93,537.94
DTG_TAX_3406393	DTG SPEST HKDEUR EXPIRY 12/13/2018 BKS BANK AG	-290,213.82
DTG_TAX_3406408	DTG SPEST USDEUR EXPIRY 9/20/2018 BKS BANK AG	36,818.38
DTG_TAX_3406409	DTG SPEST CHFEUR EXPIRY 9/20/2018 BKS BANK AG	-29,347.28
DTG_TAX_3406410	DTG SPEST GBPEUR EXPIRY 9/20/2018 BKS BANK AG	13,041.28
DTG_TAX_3406411	DTG SPEST HKDEUR EXPIRY 9/20/2018 BKS BANK AG	5,507.78
DTG_TAX_3406412	DTG SPEST SGDEUR EXPIRY 9/20/2018 BKS BANK AG	1,469.48
DTG_TAX_3406483	DTG SPEST USDEUR EXPIRY 12/13/2018 BKS BANK AG	14,694.19
DTG_TAX_3406519	DTG SPEST HKDEUR EXPIRY 12/13/2018 BKS BANK AG	-5,474.23
DTG_TAX_3406541	DTG SPEST CHFEUR EXPIRY 12/13/2018 BKS BANK AG	3,573.06
DTG_TAX_3406578	DTG SPEST CHFEUR EXPIRY 12/13/2018 BKS BANK AG	6,785.34
DTG_TAX_3406579	DTG SPEST GBPEUR EXPIRY 12/13/2018 BKS BANK AG	-10,490.86
DTG_TAX_3406638	DTG SPEST USDEUR EXPIRY 12/13/2018 BKS BANK AG	72,453.33
DTG_TAX_3406639	DTG SPEST CHFEUR EXPIRY 12/13/2018 BKS BANK AG	-15,056.44
DTG_TAX_3406640	DTG SPEST GBPEUR EXPIRY 12/13/2018 BKS BANK AG	13,703.61
DTG_TAX_3406642	DTG SPEST HKDEUR EXPIRY 12/13/2018 BKS BANK AG	13,401.90
DTG_TAX_3406643	DTG SPEST SGDEUR EXPIRY 12/13/2018 BKS BANK AG	6,370.42

Specific information

Valuation principles

The value of a unit is calculated by dividing the entire value of the investment fund inclusive of its income by the number of units. The total value of the investment fund is calculated on the basis of the current market prices of the securities, money market instruments and subscription rights in the fund plus the value of the fund's financial investments, cash holdings, credit balances, receivables and other rights net of its payables. That value will be calculated by the management company.

The net assets are calculated in accordance with the following principles:

- a) In general, the value of assets listed or dealt in on a stock exchange or on another regulated market will be determined on the basis of the most recently available price.
- b) If an asset is not listed or dealt in on a stock exchange or another regulated market or if the price for an asset listed or dealt in on a stock exchange or another regulated market does not appropriately reflect its actual market value, the prices provided by reliable data providers or, alternatively, market prices for equivalent securities or other recognized valuation methods will be used.

There is a risk of valuation prices for certain securities deviating from their actual selling prices due to pricing on illiquid markets (valuation risk).

Risk measurement

The commitment approach is used for measurement of the fund's overall level of risk. The risk contribution provided by an individual derivative is determined by converting the derivative's underlying instrument (equivalent underlying position) into a market value. After deductions for the netting and heading methods, the aggregate of these equivalent underlying positions may not exceed the fund's total net asset value.

Disclosures concerning management fees

The maximum volume of management fees for the investment fund is stipulated in Article 7 of the fund regulations which are included in the annual fund report.

Details of securities financing transactions in accordance with the EU SFT Regulation 2015/2365

The currently applicable fund regulations do not permit repurchase agreements. While the fund regulations provide information concerning lending of securities and this option would thus be permitted for the fund in principle, the fund's current strategy does not envisage the use of this technique. Accordingly, it will not be used for the time being. Nor does the investment policy provide for the use of total return swaps or similar derivative transactions.

Since the above-mentioned techniques are not used, it is not necessary to provide any further information regarding collateral management or pursuant to Regulation 2015/2365 on transparency of securities financing transactions and of reuse.

Details of the provision of collateral pursuant to Delegated Regulation (EU) No 2016/2251 supplementing Regulation (EU) No 648/2012

Agreements on the provision of collateral are concluded in order to reduce the counterparty risk for over-the-counter transactions involving derivative instruments. Such collateral must comply with the legal requirements in relation to liquidity, valuations, credit standing, correlation and risks. Collateral received and furnished may not be reused in any circumstances. All OTC derivatives are traded through BKS Bank AG. Collateral is exclusively provided in the form of euro cash.

Remuneration policy

Remuneration details pursuant to § 49 (2) InvFG 2011 in conjunction with Annex I to Article 2 InvFG 2011 Schedule B Item 9 and § 20 (2) Items 5 and 6 of the Austrian Alternative Investment Funds Manager Act (*Alternative Investmentfonds Manager-Gesetz, AIFMG*)

Total remuneration paid to employees (incl. managers) in 2018 (reporting date: 12/31/2018)	EUR	4,021,050.45
of which fixed remuneration	EUR	3,616,522.45
of which variable remuneration	EUR	404,528.00
Number of employees during this financial year (FTE)		55.54
of which recipients (FTE)		55.54
Total remuneration paid to managers ¹⁾	EUR	583,784.82
Total remuneration paid to employees with supervisory roles ²⁾	EUR	194,029.76
Total remuneration paid to other employees with risk-relevant roles (excl. employees with supervisory roles) ³⁾	EUR	1,805,767.65
Total remuneration paid to employees with the same level of income as managers	EUR	0.00
Carried interests	EUR	0.00

List of irregularities determined within the scope of the checks specified by the supervisory board/internal audit department pursuant to § 17c (1) Items 3 and 4 InvFG 2011:

The supervisory board/the internal audit department did not identify any irregularities within the scope of their check in the year under review (2018).

No significant changes were made to the adopted remuneration policy in 2018.

3 Banken-Generali Investment-Gesellschaft m.b.H. does not permit **carried interests** ⁴⁾ (remuneration paid directly by UCITS/AIF).

The management company does not pay any direct remuneration to the external service provider's employees.

The external service provider has not published any information regarding its remuneration of employees.

The remuneration details are based on data provided in the Oesterreichische Nationalbank's collection of materials on remuneration policy, unconsolidated, annexes A3e und A3f. Details of the current remuneration policy may also be obtained from www.3bg.at and will be provided in paper form free of charge upon request.

The figures shown refer to the remuneration paid at the level of the overall institution and are not disclosed at the level of the individual fund.

¹⁾ Within the meaning of § 3 (2) Item 22 InvFG 2011 in conjunction with § 6 (2) Item 10 (management excl. duly authorized

²⁾ Includes all higher-level management staff not classified as "managers" or "other employees with risk-relevant roles", in order to avoid duplications.

³⁾ Includes all higher-level management staff not classified as "managers" or "employees with supervisory roles", in order to avoid duplications.

⁴⁾ Cf. definition provided in § 2 (1) Item 4 AIFMG.

Description of the process for the calculation of remuneration and other benefits

The remuneration policy of 3 Banken-Generali Investment-Gesellschaft m.b.H. is compatible with the business strategy, the goals, the values and also the long-term interests of the company. It has been designed so as not to prevent the management company and its employees from acting in the best interests of the investors and the funds.

The structure of the remuneration system means that compensation for employees will not offer any incentive (even a non-financial incentive) to enter into risks for the company which exceed the required standard of due care. The system is exclusively based on parameters reflecting a successful and sustainable long-term business performance.

Key parameters which are referred to in order to determine the employee's fixed salary include the following: education, professional knowledge and skills, professional experience, special expertise and this employee's specific role in the relevant group. This salary will be paid irrespective of the employee's performance or the company's economic result.

Variable remuneration will be calculated primarily on the basis of the quantitative criterion of the company's overall financial result and secondarily on the basis of qualitative elements (e.g. compliance with regulatory provisions, compliance with the tasks assigned within the scope of the statutory requirements, team-player skills, leadership ability, communication skills, commitment etc.) agreed at the employee's annual appraisal meeting as individual performance and development targets. If the employee takes inappropriate risks, this will be factored into the variable remuneration calculation.

Once a year, the supervisory board will approve internal remuneration policy and practice and this will be reviewed by the internal audit department.

Makeup of the fund assets as of January 31, 2019
CONVERTINVEST Global Convertible Properties
A co-ownership fund pursuant to § 2 (1) and (2) InvFG

	EUR	Share of fund assets
Securities portfolio	80,594,022.52	98.16%
Derivatives	-174,647.31	-0.21%
Bank balances/liabilities	1,360,526.93	1.65%
Other assets/liabilities	328,319.31	0.40%
Fund assets	82,108,221.45	100.00%
Outstanding distribution units (R)	135,594.00	
Outstanding accumulation units (R)	8,251.32	
Outstanding full accumulation units (R)	100.00	
Outstanding distribution units (I)	190,411.00	
Outstanding accumulation units (I)	27,440.00	
Outstanding full accumulation units (I)	269,869.00	
Outstanding distribution units (I) (F)	90,305.00	
Distribution unit value - net asset value (R)	106.87	
Accumulation unit value - net asset value (R)	117.14	
Full accumulation unit value - net asset value (R)	101.87	
Distribution unit value - net asset value (I)	110.12	
Accumulation unit value - net asset value (I)	119.65	

Full accumulation unit value - net asset value (I)	122.54
Distribution unit value - net asset value (I) (F)	103.20

Linz, May 2, 2019

3 Banken-Generali Investment-Gesellschaft m.b.H.

Alois Wögerbauer, CIIA

Mag. Dietmar Baumgartner

Dr. Gustav Dressler

Audit certificate

Report on the annual fund report

Audit opinion

We have audited the attached annual fund report issued by 3 Banken-Generali Investment-Gesellschaft m.b.H., Linz, for its fund

CONVERTINVEST Global Convertible Properties, a co-ownership fund,

comprising the statement of assets as of January 31, 2019, the statement of income for the accounting year ending on this date and the other particulars stipulated in Annex I Schedule B of the Austrian Investment Fund Act 2011 (InvFG 2011).

In our view, the annual fund report complies with the statutory requirements and provides a true and fair view of the fund's net assets and financial position as of January 31, 2019 and of the fund's earnings position for the accounting year ending on this date, in compliance with Austrian commercial law and the provisions of InvFG 2011.

Basis for the audit opinion

We performed our audit pursuant to § 49 (5) of InvFG 2011 whilst complying with the Austrian principles of proper auditing. These principles require application of the International Standards on Auditing (ISA). Our responsibilities on the basis of these requirements and standards are outlined in further detail in the "Responsibilities of the auditor for the audit of the annual fund report" section of our audit certificate. We are independent from the company, in compliance with Austrian commercial law and professional standards, and we have fulfilled our other professional duties in accordance with these requirements. In our view, the documentation which we have obtained is sufficient and appropriate in order to serve as a basis for our audit opinion.

Responsibilities of the company's legal representatives and the supervisory board for the annual fund report

The company's legal representatives are responsible for the preparation of the annual fund report and for ensuring that it provides a true and fair view of the fund's net assets, financial and earnings position in compliance with Austrian commercial law and the provisions of InvFG 2011. The company's legal representatives are also responsible for the internal controls which they deem necessary in order to enable the preparation of an annual fund report which is free from material (intentional or unintentional) misrepresentations.

The supervisory board is responsible for monitoring the company's accounting process in relation to the funds under its management.

Responsibilities of the auditor for the audit of the annual fund report

Our goals are to establish sufficient certainty as to whether the annual fund report as a whole is free from material (intentional or unintentional) misrepresentations and to issue an audit certificate which includes our audit opinion. Sufficient certainty means a high level of certainty – but not a guarantee – that an orderly audit performed in accordance with the recognized Austrian principles – which require application of the ISA – will always uncover any material misrepresentation. Misrepresentations may result from malicious acts or on the basis of errors and will be deemed material where they may be reasonably expected – either individually or collectively – to influence the economic decisions made by users on the basis of this annual fund report.

As part of an audit complying with the recognized Austrian principles of orderly auditing – which require application of the ISA – we exercise due discretion throughout our audit and maintain a critical distance.

In addition, the following applies:

- We identify and evaluate the risks of material (intentional or unintentional) misrepresentations in the annual fund report, plan audit activities in response to these risks, implement these activities and obtain audit documentation which is sufficient and suitable in order to serve as a basis for our audit opinion. The risk of material misrepresentations resulting from malicious acts not being uncovered is greater than the risk resulting from errors, since malicious acts may include fraudulent collaboration, falsifications, deliberate incompleteness, misleading representations or the suspension of internal controls.
- We obtain a picture of the internal control system which is relevant for the audit so as to plan audit activities which are adequate in the given circumstances, but not with the objective of providing an audit opinion regarding the effectiveness of the company's internal control system.
- We evaluate the adequacy of the accounting methods applied by the company's legal representatives as well as the reasonableness of the legal representatives' estimates in the accounting as well as the related disclosures.
- We evaluate the overall picture, the structure and the contents of the annual fund report including the disclosures and whether the annual fund report provides a true and fair view of the underlying business transactions and events.
- We discuss matters with the supervisory board including the planned scope of the audit and its schedule as well as significant audit findings, including any significant shortcomings in the internal control system that we identify in the course of our audit.

Other information

The company's legal representatives are responsible for the other information provided. This other information comprises all of the information included in the annual fund report, with the exception of the statement of assets, the statement of income, the other disclosures required under Annex I Schedule B of InvFG 2011 and the audit certificate.

Our audit opinion for the annual fund report does not cover this other information, and we do not provide any sort of assurance in this regard.

In connection with our audit of the annual fund report, we are responsible for reading this other information and for considering whether there are any material inconsistencies between this other information and the annual fund report or on the basis of our knowledge obtained in the course of our audit or whether this information appears to have been otherwise materially misrepresented. If we reach the conclusion on the basis of our activities that this other information has been materially misrepresented, we must report this. We have nothing to report in this respect.

Linz, May 2, 2019

KPMG Austria GmbH
Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft

Mag. Martha Kloibmüller
Auditor

Steuerliche Behandlung je Ausschüttungsanteil des CONVERTINVEST Global Convertible Properties (R) (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: 01.02.2018
31.01.2019
Ausschüttung: 03.05.2019
ISIN: AT0000A14J48
Währung: EUR

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
1.	Fondsergebnis der Meldeperiode	-1,1622	-1,1622	-1,1622	-1,1622	-1,1622	-1,1622
2.	Zuzüglich						
2.1	Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.5	Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag	1,3665	1,3665	0,0000	0,0000	0,0000	1,3665
2.6	Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	1,1622	1,1622	1,1622	1,1622	1,1622	1,1622
3.	Abzüglich						
3.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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 Wohnbauranleihen	0,0000	0,0000				0,0000
3.3	Steuerfreie Dividendenerträge						
3.3.1	Gemäß DBA steuerfreie Dividenden					0,0000	0,0000
3.3.2	Inlandsdividenden steuerfrei gem. § 10 KStG					0,0000	0,0000
3.3.3	Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG 2)					0,0000	0,0000
3.4	Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge						
3.4.1	Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds	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 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 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	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)	1,3665	1,3665	0,0000	0,0000	0,0000	1,3665
4.1	Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	1,3665	1,3665	0,0000	0,0000		
4.2	Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	1,3665
4.2.1	Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs.2 KStG)						1,3665
4.3	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	2,6700	2,6700	2,6700	2,6700	2,6700	2,6700
5.1	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche 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)	1,3035	1,3035	2,6700	2,6700	2,6700	1,3035
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	-1,1622	-1,1622	-1,1622	-1,1622	-1,1622	-1,1622
5.6	Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	2,6700	2,6700	2,6700	2,6700	2,6700	2,6700

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
6. Korrekturbeträge 14)							
	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)						
6.1	Fußnote: umfasst keine AIF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte) Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen	1,3665	1,3665	0,0000	0,0000	0,0000	1,3665
6.2							
	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF						
6.2	Fußnote: umfasst auch AIF-Einkünfte Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmoInvF und ImmoAIF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten	2,6700	2,6700	2,6700	2,6700	2,6700	2,6700
7. Ausländische Erträge, DBA Anrechnung							
7.1	Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 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)						
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	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. 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 rückzuerstatten 6) 7)						
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.4	Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	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
9. Begünstigte Beteiligungserträge							
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) 8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) 8)					0,0000	0,0000
9.4	Steuerfrei gemäß DBA					0,0000	0,0000
10. Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen 9) 10) 11)							
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge 1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	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 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) 10) 11)	1,3665	1,3665	1,3665	1,3665	1,3665	1,3665

Pos.	Beschreibung		Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
11.	Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde							
11.1	KEST auf Inlandsdividenden	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.	Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird	9) 10) 12)	0,3758	0,3758	0,3758	0,3758	0,3758	0,3758
12.1	KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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)	0,3758	0,3758	0,3758	0,3758	0,3758	0,3758
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
15.	Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber							
15.1	KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)							

- 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.
- 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 anteilmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.
- 6) Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilinhaber 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 Anteilinhaber 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). 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 Zinsanteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann).
- 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 Doppelbesteuerung erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KEST unterliegen, vom dempotführenden Kreditinstitut berücksichtigt.

Steuerliche Behandlung je Thesaurierungsanteil des CONVERTINVEST Global Convertible Properties (R) (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: 01.02.2018
 31.01.2019
 Ausschüttung: 03.05.2019
 ISIN: AT0000A14J55
 Währung: EUR

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
1.	Fondsergebnis der Meldeperiode	-1,3090	-1,3090	-1,3090	-1,3090	-1,3090	-1,3090
2.	Zuzüglich						
2.1	Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.5	Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) 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)	1,3090	1,3090	1,3090	1,3090	1,3090	1,3090
3.	Abzüglich						
3.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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
3.3	Steuerfreie Dividendenerträge						
3.3.1	Gemäß DBA steuerfreie Dividenden					0,0000	0,0000
3.3.2	Inlandsdividenden steuerfrei gem. § 10 KStG					0,0000	0,0000
3.3.3	Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG 2)					0,0000	0,0000
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
3.4.3	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 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 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	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)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.1	Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
4.2	Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.2.1	Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs.2 KStG)						0,0000
4.3	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	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.1	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche 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 1988 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letzte 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	-1,3090	-1,3090	-1,3090	-1,3090	-1,3090	-1,3090
5.6	Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
6. Korrekturbeträge 14)							
	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)						
6.1	Fußnote: umfasst keine AIF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte) Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF						
6.2	Fußnote: umfasst auch AIF-Einkünfte Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmoInvF und ImmoAIF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7. Ausländische Erträge, DBA Anrechnung							
7.1	Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterliegen	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)						
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	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. 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 rückzuerstatten 6) 7)						
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.4	Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	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
9. Begünstigte Beteiligungserträge							
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) 8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) 8)					0,0000	0,0000
9.4	Steuerfrei gemäß DBA					0,0000	0,0000
10. Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen 9) 10) 11)							
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge 1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	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 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) 10) 11)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

Pos.	Beschreibung		Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
11.	Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde							
11.1	KEST auf Inlandsdividenden	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.	Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird	9) 10) 12)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.1	KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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
15.	Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber							
15.1	KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)							

- 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 anteilmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.
- 6) Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilinhaber 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 Anteilinhaber 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). 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 Zinsanteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann).
- 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 Doppelbesteuerung erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KEST unterliegen, vom dempotführenden Kreditinstitut berücksichtigt.

Steuerliche Behandlung je Vollthesaurierungsanteil des CONVERTINVEST Global Convertible Properties (R) (VT)

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: 01.02.2018
 31.01.2019
 Ausschüttung: 30.04.2019
 ISIN: AT000001PE35
 Währung: EUR

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
1.	Fondsergebnis der Meldeperiode	-1,1596	-1,1596	-1,1596	-1,1596	-1,1596	-1,1596
2.	Zuzüglich						
2.1	Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.5	Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) 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)	1,1596	1,1596	1,1596	1,1596	1,1596	1,1596
3.	Abzüglich						
3.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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
3.3	Steuerfreie Dividendenerträge						
3.3.1	Gemäß DBA steuerfreie Dividenden					0,0000	0,0000
3.3.2	Inlandsdividenden steuerfrei gem. § 10 KStG					0,0000	0,0000
3.3.3	Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG 2)					0,0000	0,0000
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
3.4.3	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 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 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	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)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.1	Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
4.2	Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.2.1	Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs.2 KStG)						0,0000
4.3	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	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.1	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche 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 1988 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letzttere 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	-1,1596	-1,1596	-1,1596	-1,1596	-1,1596	-1,1596
5.6	Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
6. Korrekturbeträge 14)							
	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)						
6.1	Fußnote: umfasst keine AIF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte) Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF						
6.2	Fußnote: umfasst auch AIF-Einkünfte Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmoInvF und ImmoAIF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7. Ausländische Erträge, DBA Anrechnung							
7.1	Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterliegen	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)						
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	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. 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 rückzuerstatten 6) 7)						
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.4	Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	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
9. Begünstigte Beteiligungserträge							
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) 8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) 8)					0,0000	0,0000
9.4	Steuerfrei gemäß DBA					0,0000	0,0000
10. Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen 9) 10) 11)							
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge 1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	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 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) 10) 11)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

Pos.	Beschreibung		Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
11.	Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde							
11.1	KEST auf Inlandsdividenden	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.	Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird	9) 10) 12)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.1	KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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
15.	Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber							
15.1	KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)							

- 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.
- 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 anteilmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.
- 6) Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilinhaber 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 Anteilinhaber 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). 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 Zinsanteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann).
- 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 Doppelbesteuerung erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KEST unterliegen, vom dempotführenden Kreditinstitut berücksichtigt.

Steuerliche Behandlung je Ausschüttungsanteil des CONVERTINVEST Global Convertible Properties (I) (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: 01.02.2018
 31.01.2019
 Ausschüttung: 03.05.2019
 ISIN: AT0000A14J14
 Währung: EUR

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
1.	Fondsergebnis der Meldeperiode	-0,6774	-0,6774	-0,6774	-0,6774	-0,6774	-0,6774
2.	Zuzüglich						
2.1	Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.5	Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) 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)	0,6774	0,6774	0,6774	0,6774	0,6774	0,6774
3.	Abzüglich						
3.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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
3.3	Steuerfreie Dividendenerträge						
3.3.1	Gemäß DBA steuerfreie Dividenden					0,0000	0,0000
3.3.2	Inlandsdividenden steuerfrei gem. § 10 KStG					0,0000	0,0000
3.3.3	Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG 2)					0,0000	0,0000
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
3.4.3	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 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 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	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)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.1	Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
4.2	Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.2.1	Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs.2 KStG)						0,0000
4.3	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	2,2100	2,2100	2,2100	2,2100	2,2100	2,2100
5.1	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche 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 1988 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	2,2100	2,2100	2,2100	2,2100	2,2100	2,2100
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	-0,6774	-0,6774	-0,6774	-0,6774	-0,6774	-0,6774
5.6	Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	2,2100	2,2100	2,2100	2,2100	2,2100	2,2100

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
6. Korrekturbeträge 14)							
	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)						
6.1	Fußnote: umfasst keine AIF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte) Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF Fußnote: umfasst auch AIF-Einkünfte Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmoInvF und ImmoAIF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten	2,2100	2,2100	2,2100	2,2100	2,2100	2,2100
7. Ausländische Erträge, DBA Anrechnung							
7.1	Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterliegen	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)						
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	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. 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 rückzuerstatten 6) 7)						
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.4	Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	Weder anrechen- noch rückzuerstattbare Quellensteuern	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.4	Bedingt rückzuerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe					0,0000	0,0000
9. Begünstigte Beteiligungserträge							
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) 8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) 8)					0,0000	0,0000
9.4	Steuerfrei gemäß DBA					0,0000	0,0000
10. Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen 9) 10) 11)							
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge 1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	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 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) 10) 11)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

Pos.	Beschreibung		Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
11.	Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde							
11.1	KEST auf Inlandsdividenden	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.	Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird							
12.1	KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	9) 10) 12)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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
15.	Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber							
15.1	KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)							

- 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.
- 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 anteilmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.
- 6) Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilinhaber 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 Anteilinhaber 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). 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 Zinsanteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann).
- 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 Doppelbesteuerung erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KEST unterliegen, vom dempotführenden Kreditinstitut berücksichtigt.

Steuerliche Behandlung je Thesaurierungsanteil des CONVERTINVEST Global Convertible Properties (I) (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: 01.02.2018
 31.01.2019
 Ausschüttung: 03.05.2019
 ISIN: AT0000A14J22
 Währung: EUR

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
1.	Fondsergebnis der Meldeperiode	-0,8437	-0,8437	-0,8437	-0,8437	-0,8437	-0,8437
2.	Zuzüglich						
2.1	Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.5	Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) 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)	0,8437	0,8437	0,8437	0,8437	0,8437	0,8437
3.	Abzüglich						
3.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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
3.3	Steuerfreie Dividendenerträge						
3.3.1	Gemäß DBA steuerfreie Dividenden					0,0000	0,0000
3.3.2	Inlandsdividenden steuerfrei gem. § 10 KStG					0,0000	0,0000
3.3.3	Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG 2)					0,0000	0,0000
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
3.4.3	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 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 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	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)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.1	Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
4.2	Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.2.1	Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs.2 KStG)						0,0000
4.3	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	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.1	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche 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 1988 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	-0,8437	-0,8437	-0,8437	-0,8437	-0,8437	-0,8437
5.6	Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
6. Korrekturbeträge 14)							
	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)						
6.1	Fußnote: umfasst keine AIF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte) Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF						
6.2	Fußnote: umfasst auch AIF-Einkünfte Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmoInvF und ImmoAIF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7. Ausländische Erträge, DBA Anrechnung							
7.1	Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterliegen	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)						
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	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. 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 rückzuerstatten 6) 7)						
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.4	Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	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
9. Begünstigte Beteiligungserträge							
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) 8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) 8)					0,0000	0,0000
9.4	Steuerfrei gemäß DBA					0,0000	0,0000
10. Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen 9) 10) 11)							
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge 1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	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 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) 10) 11)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

Pos.	Beschreibung		Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
11.	Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde							
11.1	KEST auf Inlandsdividenden	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.	Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird							
12.1	KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	9) 10) 12)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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
15.	Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber							
15.1	KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)							

- 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.
- 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 anteilmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.
- 6) Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilinhaber 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 Anteilinhaber 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). 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 Zinsanteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann).
- 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 Doppelbesteuerung erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KEST unterliegen, vom dempotführenden Kreditinstitut berücksichtigt.

Steuerliche Behandlung je Vollthesaurierungsanteil des CONVERTINVEST Global Convertible Properties (I) (VT)

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: 01.02.2018
 31.01.2019
 Ausschüttung: 30.04.2019
 ISIN: AT0000A14J30
 Währung: EUR

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
1.	Fondsergebnis der Meldeperiode	-0,7989	-0,7989	-0,7989	-0,7989	-0,7989	-0,7989
2.	Zuzüglich						
2.1	Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.5	Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) 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)	0,7989	0,7989	0,7989	0,7989	0,7989	0,7989
3.	Abzüglich						
3.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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
3.3	Steuerfreie Dividendenerträge						
3.3.1	Gemäß DBA steuerfreie Dividenden					0,0000	0,0000
3.3.2	Inlandsdividenden steuerfrei gem. § 10 KStG					0,0000	0,0000
3.3.3	Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG 2)					0,0000	0,0000
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
3.4.3	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 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 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	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)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.1	Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
4.2	Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.2.1	Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs.2 KStG)						0,0000
4.3	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	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.1	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche 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 1988 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	-0,7989	-0,7989	-0,7989	-0,7989	-0,7989	-0,7989
5.6	Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
6. Korrekturbeträge		14)					
	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)						
6.1	Fußnote: umfasst keine AIF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte) Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF						
6.2	Fußnote: umfasst auch AIF-Einkünfte Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmoInvF und ImmoAIF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7. Ausländische Erträge, DBA Anrechnung							
7.1	Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterliegen	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)					
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	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. EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	3)					
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten	6) 7)					
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.4	Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	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
9. Begünstigte Beteiligungserträge							
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG)	8)					
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden)	8)					
9.4	Steuerfrei gemäß DBA					0,0000	0,0000
10. Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen		9) 10) 11)					
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)					
10.3	Ausländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	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 EStG 1998 (inkl. Altmissionen)	10) 11)					

Pos.	Beschreibung		Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
11.	Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde							
11.1	KEST auf Inlandsdividenden	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.	Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird							
12.1	KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	9) 10) 12)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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
15.	Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber							
15.1	KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)							

- 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 anteilmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.
- 6) Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilinhaber 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 Anteilinhaber 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). 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 Zinsanteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann).
- 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 Doppelbesteuerung erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KEST unterliegen, vom dempotführenden Kreditinstitut berücksichtigt.

Steuerliche Behandlung je Ausschüttungsanteil des CONVERTINVEST Global Convertible Properties (I) (A) (F)

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: 01.02.2018
 31.01.2019
 Ausschüttung: 03.05.2019
 ISIN: AT0000A1EKN2
 Währung: EUR

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
1.	Fondsergebnis der Meldeperiode	-1,1591	-1,1591	-1,1591	-1,1591	-1,1591	-1,1591
2.	Zuzüglich						
2.1	Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.5	Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) 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)	1,1591	1,1591	1,1591	1,1591	1,1591	1,1591
3.	Abzüglich						
3.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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
3.3	Steuerfreie Dividendenerträge						
3.3.1	Gemäß DBA steuerfreie Dividenden					0,0000	0,0000
3.3.2	Inlandsdividenden steuerfrei gem. § 10 KStG					0,0000	0,0000
3.3.3	Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG 2)					0,0000	0,0000
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
3.4.3	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 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 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	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)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.1	Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		
4.2	Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.2.1	Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs.2 KStG)						0,0000
4.3	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	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.1	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche 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 1988 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	-1,1591	-1,1591	-1,1591	-1,1591	-1,1591	-1,1591
5.6	Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
6. Korrekturbeträge 14)							
	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)						
6.1	Fußnote: umfasst keine AIF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte) Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF						
6.2	Fußnote: umfasst auch AIF-Einkünfte Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmoInvF und ImmoAIF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7. Ausländische Erträge, DBA Anrechnung							
7.1	Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterliegen	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)						
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	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. 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 rückzuerstatten 6) 7)						
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.4	Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	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
9. Begünstigte Beteiligungserträge							
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) 8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) 8)					0,0000	0,0000
9.4	Steuerfrei gemäß DBA					0,0000	0,0000
10. Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen 9) 10) 11)							
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge 1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	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 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) 10) 11)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

Pos.	Beschreibung		Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betrieblicher Anleger mit Option	Betrieblicher Anleger ohne Option	Betrieblicher Anleger jur. Person	Privatstiftung
11.	Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde							
11.1	KEST auf Inlandsdividenden	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.	Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird	9) 10) 12)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.1	KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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
15.	Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber							
15.1	KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)							

- 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 anteilmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.
- 6) Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilinhaber 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 Anteilinhaber 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). 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 Zinsanteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann).
- 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 Doppelbesteuerung erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KEST unterliegen, vom dempotführenden Kreditinstitut berücksichtigt.

Fund Regulations pursuant to InvFG 2011
CONVERTINVEST Global Convertible Properties
A co-ownership fund pursuant to § 2 (1) and (2) InvFG

The Austrian Financial Market Authority (FMA) has approved the Fund Regulations for the investment fund **CONVERTINVEST Global Convertible Properties**, a co-ownership fund pursuant to the **2011 Austrian Investment Fund Act, as amended** (InvFG).

The investment fund is an undertaking for collective investment in transferable securities (UCITS) and is managed by 3 Banken-Generali Investment-Gesellschaft m.b.H. (hereinafter: the "management company") which is headquartered in Linz.

Article 1 Co-ownership interests

The co-ownership interests are embodied in unit certificates that are negotiable instruments which are issued to bearer. The unit certificates are represented by global certificates for each unit class. Therefore, actual securities cannot be issued.

Article 2 Custodian bank (depository)

The investment fund's custodian bank (depository) is BKS Bank AG, Klagenfurt. The custodian bank (depository) and other paying agents referred to in the Prospectus are the paying agents for unit certificates.

Article 3 Investment instruments and principles

The following assets may be selected for the investment fund, as stipulated in InvFG:

For the investment fund's investments, convertible bonds, warrant-linked bonds and options of issuers in the real estate industry or whose underlying is provided by the real estate industry will be purchased for **not less than 51 per cent** of the assets of the Fund, without any restrictions in relation to currencies, regions or countries. The Fund acquires its investments in the form of directly purchased individual securities. Its investments are thus not held directly or indirectly through investment funds or derivatives.

The following investment instruments are purchased for the assets of the Fund, subject to compliance with the above-mentioned investment focus.

Securities

Securities (including securities featuring embedded derivative instruments) will be purchased for **up to 100 per cent** of the assets of the Fund.

Money market instruments

Money market instruments may be purchased for **up to 49 per cent** of the assets of the Fund.

Securities and money market instruments

- Not fully paid-in securities or money market instruments and subscription rights for such instruments or other not fully paid-in financial instruments may be purchased.
- Securities and money market instruments may be purchased where they comply with the criteria for listing and trading on a regulated market or a stock exchange pursuant to InvFG.
- Securities and money market instruments which do not fulfill the criteria laid down in the above paragraph may be purchased for **up to 10 per cent** of the assets of the Fund in aggregate.

Units of investment funds

- Units of investment funds (UCITS, UCIs) may **each** be purchased for **up to 10 per cent** of the assets of the Fund – and **up to 10 per cent** of the assets of the Fund **in aggregate** – insofar as these UCITS or UCIs do not for their part invest more than 10 per cent of their fund assets in units of other investment funds.

Derivative instruments

Derivative instruments may account for **up to 49 per cent** of the assets of the Fund within the framework of the investment fund's strategy and for hedging purposes.

Investment fund's risk measurement method:

The investment fund uses the following risk measurement method:

Commitment approach: The commitment value is calculated pursuant to the 3rd chapter of the 4th Austrian Derivatives Risk Calculation and Reporting Ordinance (*Derivate-Risikoberechnungs- und Meldeverordnung, DeRiMV*), as amended.

Demand deposits and callable deposits

- Demand deposits and callable deposits with a term not exceeding 12 months may amount to **up to 49 per cent** of the assets of the Fund. No minimum bank balance need be maintained.
- In case of restructuring of the Fund's portfolio and/or a legitimate assumption of impending losses for securities, the investment fund may hold a lesser volume of securities and a higher volume of demand deposits or callable deposits with a term not exceeding 12 months.

Short-term loans

- The management company may take up short-term loans of **up to 10 per cent** of the assets of the Fund for account of the investment fund.

Repurchase agreements

Not applicable.

Securities lending

- Securities lending transactions may account for **up to 30 per cent** of the assets of the Fund.

Investment instruments may only be acquired uniformly for the entire investment fund, not for an individual unit class or for a group of unit classes.

However, this does not apply for currency hedging transactions. These transactions may only be entered into in relation to a single unit class. Expenses and income resulting from a currency hedging transaction shall exclusively be allocated to the relevant unit class.

Article 4 Issuance and redemption procedures

The unit value shall be calculated in the currency of the unit class. The value of units will be calculated on each day of stock market trading.

Issuance and subscription fee

The issue price is the unit value plus a fee per unit of **up to 5 per cent** to cover the management company's issuing costs, rounded up or down to the nearest equivalent subunit.

Issuance of the units shall not be limited in principle; however, the management company reserves the right to cease issuing unit certificates either temporarily or permanently.

The management company shall be entitled to introduce a graduated subscription fee.

Redemption and redemption fee

The redemption price corresponds to the unit value, rounded up or down to the nearest equivalent subunit.

No redemption fee will be charged. At the request of a unitholder, his unit shall be redeemed out of the investment fund at the applicable redemption price against surrender of the unit certificate.

Article 5 Accounting year

The investment fund's accounting year is the period from February 1 to January 31.

Article 6 Unit classes and appropriation of income

Distribution unit certificates and/or accumulation unit certificates with deduction of investment income tax and/or accumulation unit certificates without deduction of investment income tax may be issued for the investment fund.

Various classes of unit certificates may be issued for this investment fund. The establishment of unit classes and issuance of units in a given unit class are at the discretion of the management company.

Appropriation of income in case of distribution unit certificates (income distribution)

The income received during the past accounting year (interest and dividends), net of expenses, may be distributed at the discretion of the management company. The management company may opt not to make any distribution, subject to due consideration of the interests of the unitholders. The distribution of income from the sale of assets of the investment fund, including subscription rights, is likewise at the discretion of the management company. The fund assets may be distributed. Interim distributions are permitted. The assets of the Fund may not, as a result of distributions, fall below the minimum volume for a termination which is stipulated by law.

These amounts will be distributed to holders of distribution unit certificates from April 30 of the following accounting year, where applicable upon surrender of a coupon. The remainder will be carried forward to new account.

In any case, from April 30 the amount calculated pursuant to InvFG shall be paid out, to be used where applicable to meet any investment income tax commitments on the dividend-equivalent income for those unit certificates.

Appropriation of income in case of accumulation unit certificates with investment income tax deducted (income accumulation)

The income received during the accounting year that remains, net of expenses, will not be distributed. From April 30, the amount calculated pursuant to InvFG shall be paid out on accumulation unit certificates to be used, where applicable, to meet any investment income tax commitments on the dividend-equivalent income for those unit certificates.

Appropriation of income in case of accumulation unit certificates without deduction of investment income tax (full income accumulation, Austrian and foreign tranches)

The income received during the accounting year that remains, net of expenses, will not be distributed. No payment pursuant to InvFG will be made. April 30 of the following accounting year shall be the key date pursuant to InvFG in case of non-payment of investment income tax on the annual income.

The management company must ensure, by furnishing proof from the custodian institutions, that at the time of payment, the unit certificates are only held by unitholders who are either not subject to Austrian personal or corporate income tax or who fulfill the requirements for exemption pursuant to § 94 of the Austrian Income Tax Act or for an investment income tax exemption.

If these preconditions have not been met as of the payment date, the amount calculated pursuant to InvFG shall be paid out by the custodian bank in the form of credit.

**Article 7 Management fee, reimbursement of expenses,
winding-up fee**

For its management activity, the management company receives fixed annual remuneration of up to **1.30 per cent** of the assets of the Fund. This remuneration will be charged as monthly part amounts. The fixed annual remuneration will be calculated on a daily basis and will thus be charged to the Fund's expenses on a daily basis and affect its net asset value.

The management company shall be entitled to introduce a graduated management fee.

The variable component (performance fee) will amount to **up to 10 per cent** of the Fund's increase in value, subject to application of the high-water mark method. This remuneration will be calculated on a daily basis and will thus be charged to the Fund's expenses on a daily basis and affect its net asset value. The overall economic performance will be determined quarterly at the end of each calendar quarter, and the settlement will be calculated on this basis.

The management company is entitled to reimbursement of all expenses associated with its management activities.

The costs arising at the introduction of new unit classes for existing asset portfolios shall be deducted from the unit prices of the new unit classes.

At the winding-up of the investment fund, the custodian bank shall receive remuneration amounting to **0.50 per cent** of the assets of the Fund.

Please refer to the Prospectus for further information regarding this investment fund.

Annex

List of stock exchanges with official trading and organized markets

1. Stock exchanges with official trading and organized markets in the Member States of the EEA

Each Member State is required to maintain an updated list of markets authorized by it. Such list is to be made available to the other Member States and to the European Commission.

Pursuant to the Directive, the European Commission is obliged to publish once per year a list of the regulated markets of which it has received notice.

Due to increasing deregulation and to trading segment specialization, the list of "regulated markets" is undergoing great changes. The European Commission will therefore provide an updated version on its official internet site in addition to annual publication of the list in the Official Journal of the European Communities.

1.1. The current list of regulated markets is available at:

http://mifiddatabase.esma.europa.eu/Index.aspx?sectionlinks_id=23&language=0&pageName=REGULATED_MARKETS_Display&subsection_id=0¹

1.2. The following stock exchanges are included in the list of regulated markets:

1.2.1. Luxembourg Euro MTF Luxembourg

1.3. Recognized markets in the EEA pursuant to § 67 (2) Item 2 InvFG:

Markets in the EEA classified as recognized markets by the relevant supervisory authorities.

2. Stock exchanges in European countries that are not Member States of the EEA

2.1.	Bosnia & Herzegovina:	Sarajevo, Banja Luka
2.2.	Croatia:	Zagreb Stock Exchange
2.3.	Montenegro:	Podgorica
2.4.	Russia:	Moscow (RTS Stock Exchange); Moscow Interbank Currency Exchange (MICEX)
2.5.	Switzerland:	SWX Swiss-Exchange
2.6.	Serbia:	Belgrade
2.7.	Turkey:	Istanbul (for Stock Market, "National Market" only)

3. Stock exchanges in non-European countries

3.1.	Australia:	Sydney, Hobart, Melbourne, Perth
3.2.	Argentina:	Buenos Aires
3.3.	Brazil:	Rio de Janeiro, Sao Paulo
3.4.	Chile:	Santiago
3.5.	China:	Shanghai Stock Exchange, Shenzhen Stock Exchange
3.6.	Hong Kong:	Hong Kong Stock Exchange
3.7.	India:	Mumbai
3.8.	Indonesia:	Jakarta
3.9.	Israel:	Tel Aviv
3.10.	Japan:	Tokyo, Osaka, Nagoya, Kyoto, Fukuoka, Niigata, Sapporo, Hiroshima
3.11.	Canada:	Toronto, Vancouver, Montreal
3.12.	Colombia:	Bolsa de Valores de Colombia
3.13.	Korea:	Korea Exchange (Seoul, Busan)
3.14.	Malaysia:	Kuala Lumpur, Bursa Malaysia Berhad
3.15.	Mexico:	Mexico City
3.16.	New Zealand:	Wellington, Christchurch/Invercargill, Auckland
3.17.	Peru:	Bolsa de Valores de Lima
3.18.	Philippines:	Manila
3.19.	Singapore:	Singapore Stock Exchange
3.20.	South Africa:	Johannesburg
3.21.	Taiwan:	Taipei
3.22.	Thailand:	Bangkok
3.23.	USA:	New York, American Stock Exchange (AMEX), New York Stock Exchange (NYSE), Los Angeles/Pacific Stock Exchange, San Francisco/Pacific Stock Exchange, Philadelphia, Chicago, Boston, Cincinnati
3.24.	Venezuela:	Caracas
3.25.	United Arab Emirates:	Abu Dhabi Securities Exchange (ADX)

¹ Click on "view all" to open the list. The Austrian Financial Market Authority (FMA) or the ESMA may change this link.

[On the website of the Austrian Financial Market Authority you may access the list as follows:

<http://www.fma.gv.at/de/unternehmen/boerse-wertpapierhandel/boerse.html> - scroll down - link "List of Regulated Markets (MiFID database; ESMA)" - "view all"]

4. Organized markets in countries that are not Member States of the European Community

- 4.1. Japan: Over the Counter Market
- 4.2. Canada: Over the Counter Market
- 4.3. Korea: Over the Counter Market
- 4.4. Switzerland: SWX-Swiss Exchange, BX Berne eXchange; Over the Counter Market of the members of the International Capital Market Association (ICMA), Zurich
- 4.5. USA: Over the Counter Market in the NASDAQ system, Over the Counter Market (markets organized by NASD such as Over-the-Counter Equity Market, Municipal Bond Market, Government Securities Market, Corporate Bonds and Public Direct Participation Programs) Over-the-Counter-Market for Agency Mortgage-Backed Securities

5. Stock exchanges with futures and options markets

- 5.1. Argentina: Bolsa de Comercio de Buenos Aires
- 5.2. Australia: Australian Options Market, Australian Securities Exchange (ASX)
- 5.3. Brazil: Bolsa Brasileira de Futuros, Bolsa de Mercadorias & Futuros, Rio de Janeiro Stock Exchange, Sao Paulo Stock Exchange
- 5.4. Hong Kong: Hong Kong Futures Exchange Ltd.
- 5.5. Japan: Osaka Securities Exchange, Tokyo International Financial Futures Exchange, Tokyo Stock Exchange
- 5.6. Canada: Montreal Exchange, Toronto Futures Exchange
- 5.7. Korea: Korea Exchange (KRX)
- 5.8. Mexico: Mercado Mexicano de Derivados
- 5.9. New Zealand: New Zealand Futures & Options Exchange
- 5.10. Philippines: Manila International Futures Exchange
- 5.11. Singapore: The Singapore Exchange Limited (SGX)
- 5.12. Slovakia: RM-System Slovakia
- 5.13. South Africa: Johannesburg Stock Exchange (JSE), South African Futures Exchange (SAFEX)
- 5.14. Switzerland: EUREX
- 5.15. Turkey: TurkDEX
- 5.16. USA: American Stock Exchange, Chicago Board Options Exchange, Chicago, Board of Trade, Chicago Mercantile Exchange, Comex, FINEX, Mid America Commodity Exchange, ICE Future US Inc. New York, Pacific Stock Exchange, Philadelphia Stock Exchange, New York Stock Exchange, Boston Options Exchange (BOX)