

YOU INVEST solid

Miteigentumsfonds gemäß InvFG

Rechenschaftsbericht 2018

Inhaltsübersicht

| | |
|---|-----------|
| Allgemeine Informationen zur Kapitalanlagegesellschaft | 2 |
| Entwicklung des Fonds | 7 |
| Berechnungsmethode des Gesamtrisikos | 8 |
| Zusammensetzung des Fondsvermögens | 8 |
| Vergleichende Übersicht | 9 |
| Ausschüttung/Auszahlung | 10 |
| Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens | 11 |
| 1. Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance) | 11 |
| 2. Fondsergebnis | 12 |
| 3. Entwicklung des Fondsvermögens..... | 13 |
| Vermögensaufstellung zum 31. Dezember 2018 | 14 |
| Bestätigungsvermerk | 20 |
| Fondsbestimmungen | 23 |
| Anhang zu den Fondsbestimmungen..... | 26 |
| Details und Erläuterungen zur Besteuerung von Ausschüttungsanteilen | 28 |
| Details und Erläuterungen zur Besteuerung von Thesaurierungsanteilen | 33 |
| Details und Erläuterungen zur Besteuerung von Vollthesaurierungsanteilen | 38 |

Allgemeine Informationen zur Kapitalanlagegesellschaft

| | |
|-------------------------|---|
| Die Gesellschaft | Erste Asset Management GmbH Am Belvedere 1, A-1100 Wien Telefon: 05 0100-19777, Telefax: 05 0100-919777 |
| Stammkapital | 2,50 Mio. EURO |
| Gesellschafter | Erste Group Bank AG (64,67 %) VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe (0,76 %) Erste Bank der österreichischen Sparkassen AG (22,17 %) DekaBank Deutsche Girozentrale, Frankfurt (1,65 %) NÖ-Sparkassen Beteiligungsgesellschaft m. b. H. (0,76 %) Salzburger Sparkasse Bank Aktiengesellschaft (1,65 %) Sieben Tiroler Sparkassen Beteiligungsgesellschaft m. b. H. (1,65 %) Steiermärkische Bank und Sparkassen Aktiengesellschaft (3,30 %) „Die Kärntner“ Trust-Vermögensverwaltungsgesellschaft m. b. H. & Co KG (1,65 %) Tiroler Sparkasse Bankaktiengesellschaft Innsbruck (1,74 %) |
| Aufsichtsrat | Mag. Rudolf SAGMEISTER (Vorsitzender) Mag.(FH) Thomas SCHAUFLENER (Vorsitzender-Stv.) MMag. Ingo BLEIER Mag. Harald GASSER Mag. Gerhard GRABNER Oswald HUBER Radovan JELASITY Mag. Robert LASSHOFER Dr. Martin SIMHANDL vom Betriebsrat entsandt: Martin CECH Mag. (FH) Regina HABERHAUER (bis 31.01.2018) Ing. Heinrich Hubert REINER Peter RIEDERER Nicole WEINHENGST (ab 01.02.2018) Mag. Manfred ZOUREK |
| Geschäftsführer | Mag. Heinz BEDNAR Mag. Winfried BUCHBAUER Mag. Peter KARL (ab 01.03.2018) Christian SCHÖN (bis 28.02.2018) Mag. Wolfgang TRAINDL (ab 01.03.2018) |
| Prokuristen | Karl FREUDENSCHUSS Manfred LENTNER Günther MANDL Mag. Gerold PERMOSER Mag. Magdalena REISCHL |
| Staatskommissäre | Mag. Caroline HABERFELLNER Mag. Philipp VISKI-HANKA |
| Fondsprüfer | Ernst & Young Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H. |
| Depotbank | Erste Group Bank AG |

An Mitarbeiter der Erste Asset Management GmbH gezahlte Vergütungen in EUR (Geschäftsjahr 2017 der Erste Asset Management GmbH)

Es werden keine Anlageerfolgsprämien und keine sonstigen direkt von den Investmentfonds gezahlten Beträge geleistet.

Anzahl der Mitarbeiter per 31.12.17 83

Anzahl der Risikoträger per 31.12.17 45

fixe Vergütungen 6.255.431

variable Vergütungen (Boni) 1.931.863

Summe Vergütungen für Mitarbeiter 8.187.294

davon Vergütungen für Geschäftsführer 668.440

davon Vergütungen für Führungskräfte - Risikoträger 160.215

davon Vergütungen für Risikoträger mit Kontrollfunktionen 409.883

davon Vergütungen für sonstige Risikoträger 4.136.628

davon Vergütungen für Mitarbeiter, die sich aufgrund Ihrer Gesamtvergütung in derselben Einkommensstufe befinden wie Geschäftsführer und Risikoträger 0

Summe Vergütungen für Risikoträger 5.375.166

Grundsätze für die Regelung leistungsbezogener Vergütungsteile

Die Verwaltungsgesellschaft hat Vergütungsgrundsätze festgelegt, um eventuelle Interessenkonflikte zu vermeiden und die Einhaltung der Wohlverhaltensregeln bei der Vergütung relevanter Personen sicherzustellen.

Bei allen Mitarbeitern der Verwaltungsgesellschaft stellen die fixen Gehaltsbestandteile einen ausreichend hohen Anteil an der Gesamtvergütung dar, um auf individueller Ebene die Umsetzung einer variablen Vergütungspolitik zu ermöglichen.

Die Gesamtvergütung (fixe und variable Bestandteile) unterliegt dem Prinzip der Ausgewogenheit und ist an Nachhaltigkeit geknüpft, um das Eingehen übermäßiger Risiken nicht zu belohnen. Die variable Vergütung stellt daher maximal einen ausgewogenen Anteil an der Gesamtvergütung eines Mitarbeiters dar.

Die leistungsbezogenen Vergütungsteile dienen sowohl den kurz- als auch den langfristigen Interessen der Verwaltungsgesellschaft und tragen zur Vermeidung risikofreudigen Verhaltens bei. Die leistungsbezogenen Vergütungsteile berücksichtigen sowohl die persönliche Leistung als auch die Profitabilität der Verwaltungsgesellschaft. Die Größe des Bonuspools wird auf Basis der auf verschiedene Mitarbeiterkategorien anwendbaren Bonuspotenziale berechnet. Bonuspotenziale sind ein Prozentsatz der fixen Jahresbruttovergütung. Das Bonuspotenzial beträgt maximal 100 % der fixen Jahresbruttovergütung. Der Bonuspool wird entsprechend dem Erfolg der Verwaltungsgesellschaft angepasst. Der persönliche Bonus ist an die persönliche Leistung gebunden. Die Summe persönlicher Boni ist durch die Größe des Bonuspools nach Malus-Anpassungen limitiert.

Die leistungsbezogenen Zahlungen sind für alle Mitarbeiter, einschließlich der wesentlichen Risikoträger (gemäß der Definition in der Vergütungspolitik), und der Geschäftsführer der Verwaltungsgesellschaft mit 100% der Jahresbruttovergütung limitiert.

Das Vergütungssystem besteht aus 3 Komponenten:

- 1) Fixe Vergütung
- 2) Variable Vergütung
- 3) Nebenleistungen

Das Bonuspotenzial basiert auf der fixen Jahresbruttovergütung. Die Zielvereinbarungen der Mitarbeiter enthalten qualitative und/oder quantitative Zielsetzungen. Die Auszahlung von leistungsbezogenen Vergütungsteilen ist an eine Mindestprofitabilität der Verwaltungsgesellschaft sowie an Leistungsziele gebunden.

Die Auszahlung von leistungsbezogenen Vergütungsteilen erfolgt zu 60 % unmittelbar, wobei, für Mitarbeiter die direkt am Fonds- und Portfoliomanagement beteiligt sind, davon 50 % sofort in bar und 50 % in Form von unbaren Instrumenten nach einem Jahr ausbezahlt werden. Die übrigen 40 % von leistungsbezogenen Vergütungsteilen werden zurückbehalten und über einen Zeitraum von drei Jahren ausbezahlt, wobei, für Mitarbeiter die direkt am Fonds- und Portfoliomanagement beteiligt sind, auch hiervon 50 % in bar und 50 % in Form von unbaren Instrumenten ausbezahlt werden. Die unbaren Instrumente können aus Anteilen eines von der Verwaltungsgesellschaft verwalteten Investmentfonds, gleichwertigen Beteiligungen oder mit Anteilen verknüpften Instrumenten oder gleichwertigen unbaren Instrumenten bestehen. Aufgrund des Proportionalitätsgrundsatzes hat die Verwaltungsgesellschaft eine Erheblichkeitsschwelle festgelegt, unterhalb welcher kein Anreiz zum Eingehen unangemessener Risiken vorliegt und daher eine verzögerte Auszahlung bzw. Auszahlung in Form eines unbaren Instruments unterbleiben kann. Sonstige unbare Zuwendungen sind Nebenleistungen, die nicht leistungsabhängig, sondern mit dem Arbeitsplatz verbunden sind (z.B. Dienstwagen) oder für alle Mitarbeiter gelten (z.B. Urlaub).

Um eine unabhängige Beurteilung der Festlegung und Anwendung der Vergütungspolitik und -praxis sicherstellen zu können, wurde vom Aufsichtsrat der Verwaltungsgesellschaft ein Vergütungsausschuss eingerichtet. Dieser setzt sich aus folgenden Personen zusammen: Mag. Rudolf Sagmeister, Mag. Harald Gasser (Vergütungsexperte) und Ing. Heinrich Hubert Reiner.

Die vollständige Vergütungspolitik der Verwaltungsgesellschaft können Sie auf der Internet-Seite http://www.erste-am.at/de/private_anleger/wer-sind-wir/investmentprozess abrufen.

Die letzte Überprüfung am 29.11.17 der Einhaltung der Verfahren der Vergütungspolitik durch den Aufsichtsrat hat keine Unregelmäßigkeiten ergeben. Weiters hat es bei der letzten Prüfung keine wesentlichen Prüfungsfeststellungen durch die Interne Revision gegeben.

Die Vergütungspolitik wurde im vergangenen Rechnungsjahr nicht wesentlich geändert.

**An Mitarbeiter der ERSTE-SPARINVEST KAG gezahlte Vergütungen in EUR
(Geschäftsjahr 2017 der ERSTE-SPARINVEST KAG)**

Es werden keine Anlageerfolgsprämien und keine sonstigen direkt von den Investmentfonds gezahlten Beträge geleistet.

| | |
|---|-------------------|
| Anzahl der Mitarbeiter per 31.12.17 | 148 |
| Anzahl der Risikoträger per 31.12.17 | 60 |
| fixe Vergütungen | 11.990.882 |
| variable Vergütungen (Boni) | 3.065.433 |
| Summe Vergütungen für Mitarbeiter | 15.056.315 |
| davon Vergütungen für Geschäftsführer | 1.540.398 |
| davon Vergütungen für Führungskräfte - Risikoträger | 918.143 |
| davon Vergütungen für Risikoträger mit Kontrollfunktionen * | 1.111.224 |
| davon Vergütungen für sonstige Risikoträger | 5.430.036 |
| davon Vergütungen für Mitarbeiter, die sich aufgrund Ihrer Gesamtvergütung in derselben Einkommensstufe befinden wie Geschäftsführer und Risikoträger | 0 |
| Summe Vergütungen für Risikoträger | 8.999.801 |

* Head of Compliance ist hier enthalten

Grundsätze für die Regelung leistungsbezogener Vergütungsteile

Die Verwaltungsgesellschaft hat Vergütungsgrundsätze festgelegt, um eventuelle Interessenkonflikte zu vermeiden und die Einhaltung der Wohlverhaltensregeln bei der Vergütung relevanter Personen sicherzustellen.

Bei allen Mitarbeitern der Verwaltungsgesellschaft stellen die fixen Gehaltsbestandteile einen ausreichend hohen Anteil an der Gesamtvergütung dar, um auf individueller Ebene die Umsetzung einer variablen Vergütungspolitik zu ermöglichen.

Die Gesamtvergütung (fixe und variable Bestandteile) unterliegt dem Prinzip der Ausgewogenheit und ist an Nachhaltigkeit geknüpft, um das Eingehen übermäßiger Risiken nicht zu belohnen. Die variable Vergütung stellt daher maximal einen ausgewogenen Anteil an der Gesamtvergütung eines Mitarbeiters dar.

Die leistungsbezogenen Vergütungsteile dienen sowohl den kurz- als auch den langfristigen Interessen der Verwaltungsgesellschaft und tragen zur Vermeidung risikofreudigen Verhaltens bei. Die leistungsbezogenen Vergütungsteile berücksichtigen sowohl die persönliche Leistung als auch die Profitabilität der Verwaltungsgesellschaft. Die Größe des Bonuspools wird auf Basis der auf verschiedene Mitarbeiterkategorien anwendbaren Bonuspotenziale berechnet. Bonuspotenziale sind ein Prozentsatz der fixen Jahresbruttovergütung. Das Bonuspotenzial beträgt maximal 100 % der fixen Jahresbruttovergütung. Der Bonuspool wird entsprechend dem Erfolg der Verwaltungsgesellschaft angepasst. Der persönliche Bonus ist an die persönliche Leistung gebunden. Die Summe persönlicher Boni ist durch die Größe des Bonuspools nach Malus-Anpassungen limitiert.

Die leistungsbezogenen Zahlungen sind für alle Mitarbeiter, einschließlich der wesentlichen Risikoträger (gemäß der Definition in der Vergütungspolitik), und der Geschäftsführer der Verwaltungsgesellschaft mit 100 % der Jahresbruttovergütung limitiert.

Das Vergütungssystem besteht aus 3 Komponenten:

- 1) Fixe Vergütung
- 2) Variable Vergütung
- 3) Nebenleistungen

Das Bonuspotenzial basiert auf der fixen Jahresbruttovergütung. Die Zielvereinbarungen der Mitarbeiter enthalten qualitative und/oder quantitative Zielsetzungen. Der Anteil der qualitativen Zielsetzungen muss mindestens 25 % betragen. Die Auszahlung von leistungsbezogenen Vergütungsteilen ist an eine Mindestprofitabilität der Verwaltungsgesellschaft sowie an Leistungsziele gebunden.

Die Auszahlung von leistungsbezogenen Vergütungsteilen erfolgt zu 60 % unmittelbar, wobei, für Mitarbeiter die direkt am Fonds- und Portfoliomanagement beteiligt sind, davon 50 % sofort in bar und 50 % in Form von unbaren Instrumenten nach einem Jahr ausbezahlt werden. Die übrigen 40 % von leistungsbezogenen Vergütungsteilen werden zurückbehalten und über einen Zeitraum von drei Jahren ausbezahlt, wobei, für Mitarbeiter die direkt am Fonds- und Portfoliomanagement beteiligt sind, auch hiervon 50 % in bar und 50 % in Form von unbaren Instrumenten ausbezahlt werden. Die unbaren Instrumente können aus Anteilen eines von der Verwaltungsgesellschaft verwalteten Investmentfonds, gleichwertigen Beteiligungen oder mit Anteilen verknüpften Instrumenten oder gleichwertigen unbaren Instrumenten bestehen. Aufgrund des Proportionalitätsgrundsatzes hat die Verwaltungsgesellschaft eine Erheblichkeitsschwelle festgelegt, unterhalb welcher kein Anreiz zum Eingehen unangemessener Risiken vorliegt und daher eine verzögerte Auszahlung bzw. Auszahlung in Form eines unbaren Instruments unterbleiben kann. Sonstige unbare Zuwendungen sind Nebenleistungen, die nicht leistungsabhängig, sondern mit dem Arbeitsplatz verbunden sind (z.B. Dienstwagen) oder für alle Mitarbeiter gelten (z.B. Urlaub).

Um eine unabhängige Beurteilung der Festlegung und Anwendung der Vergütungspolitik und -praxis sicherstellen zu können, wurde vom Aufsichtsrat der Verwaltungsgesellschaft ein Vergütungsausschuss eingerichtet. Dieser setzt sich aus folgenden Personen zusammen: Mag. Rudolf Sagmeister (Vergütungsexperte), Mag. Franz-Nikolaus Hörmann und Ing. Heinrich Hubert Reiner.

Die vollständige Vergütungspolitik der Verwaltungsgesellschaft können Sie auf der Internet-Seite http://www.erste-am.at/de/private_anleger/wer-sind-wir/investmentprozess abrufen.

Die letzte Überprüfung am 29.11.17 der Einhaltung der Verfahren der Vergütungspolitik durch den Aufsichtsrat hat keine Unregelmäßigkeiten ergeben. Weiters hat es bei der letzten Prüfung keine wesentlichen Prüfungsfeststellungen durch die Interne Revision gegeben.

Die Vergütungspolitik wurde im vergangenen Rechnungsjahr nicht wesentlich geändert.

Sehr geehrte(r) Anteilshaber(in),

wir erlauben uns, Ihnen nachstehend den Bericht des YOU INVEST solid Miteigentumsfonds gemäß InvFG über das Rechnungsjahr vom 1. Jänner 2018 bis 31. Dezember 2018 vorzulegen.

Die bisherige Verwaltungsgesellschaft, ERSTE-SPARINVEST Kapitalanlagegesellschaft m.b.H., wurde mit der Eintragung der Verschmelzung im Firmenbuch des Handelsgerichts Wien am 03.11.2018 mit Wirkung zum 31.12.2017 auf die Erste Asset Management GmbH verschmolzen, welche ab diesem Zeitpunkt die Verwaltungsgesellschaft des YOU INVEST solid ist.

Den enthaltenen Unterfonds, die nicht in eigener Verwaltung stehen, wurden von deren jeweils verwaltenden Kapitalanlagegesellschaften Verwaltungsentschädigungen zwischen 0,00 % und 2,15 % verrechnet. Für den Kauf der Anteile an diesen wurden keine Ausgabeaufschläge in Rechnung gestellt.

Entwicklung des Fonds

Gestützt vom positiven konjunkturellen Umfeld verzeichneten globale Aktien in den ersten drei Quartalen 2018 in Summe ein solides Plus, wenngleich, aufgrund geo- und handelspolitischer Faktoren und einer restriktiven Zinspolitik seitens der US-Notenbank, die Volatilität an den Märkten doch sehr ausgeprägt war. Geradezu spiegelbildlich war über diesen Zeitraum die Performance an den Anleihenmärkten. Insbesondere kreditsichere US-Staats- und Unternehmensanleihen litten unter den Zinsanhebungen der US-Notenbank und verzeichneten substantielle Verluste. Auch Euro-Staats- und Unternehmensanleihen konnten sich den Vorgaben aus den USA nicht gänzlich entziehen. Besonders ausgeprägt waren die Verluste bei Emerging Markets Anleihen, vor allem über den Sommer, als Argentinien und die Türkei in eine veritable Finanzkrise schlitterten. Lediglich US-High Yield Anleihen konnten sich an der Aktienmarktperformance orientieren und verbuchten in den ersten neun Monaten ebenfalls einen Gewinn. Zu Beginn des vierten Quartals setzte eine Performancerotation an den Kapitalmärkten ein. Befürchtungen einer Abschwächung der globalen Konjunkturendynamik, ausgehend von China, sowie die anhaltenden Diskussionen über die Handelsstarifpolitik der USA mit China und Unsicherheiten über den Grad weiterer Zinsanhebungen in den USA führten zu einer Korrektur an den Aktienmärkten, die insbesondere ab Dezember massiv an Dynamik gewann. Vom Hoch im Oktober bis zum Tief im Dezember verloren globale Aktien über 15%. Auch High Yield Anleihen kamen unter Druck und verzeichneten ebenfalls spürbare Verluste. Gleichzeitig setzte eine Flucht in kreditsichere Staatsanleihen ein, von der vor allem US- und Euro-Staatsanleihen profitierten. In Landeswährung konnten beide Segmente das Gesamtjahr sogar leicht positiv abschließen. Das Jahr 2018 war somit von einer hohen Schwankungsbreite an den Kapitalmärkten und hohen Verlusten in fast allen Anlageklassen geprägt.

Der YOU INVEST solid Fonds ist ein Dachfonds und investiert in weitgehend sortenreine Subfonds der weiter unten angeführten Anlageklassen. Ein großer Teil des Fondsvermögens wurde, aufgrund der herausfordernden Situation an den Kapitalmärkten, in geldmarktnahen Fonds oder auch in Kontoguthaben gehalten. Der Anteil dieser Art von Veranlagungen bewegte sich in etwa von 25% - 30%. Anteile an in den USA veranlagenden Rentenfonds waren zu Beginn des Geschäftsjahres noch mit etwa 27,5% vertreten und wurden im Zeitablauf auf nur noch 7,5% reduziert. Insbesondere der Anteil an Unternehmensanleihen in den USA aus allen Ratingsegmenten wurde zusammen mit Staatsanleihen auf Null reduziert. Die Position in den US Hypothekendarlehen wurde bei etwa 7,5% stabil gehalten. Die dadurch frei gewordenen Mittel wurden, aufgrund der besseren Entwicklung der Anleihen im Euroland, in Unternehmensanleihen und inflationsgesicherten Staatsanleihen veranlagt. Diese Kategorien stellten zusammen mit den Euroland-Staatsanleihen, die mit 10% gewichtet waren, im Zeitablauf einen größeren Anteil dar. Internationale Staatsanleihen, osteuropäische Anleihen, Anleihen der Schwellenländer in Lokalwährung und ab November auch in Hartwährung stellten Beimischungen in Höhe von jeweils etwa 2% - 3% dar. Die Allokation in Aktienmärkten bewegte sich zwischen 5% und 8%, wobei innerhalb des Aktienteils die entwickelten Märkte bevorzugt wurden. Die Investitionen erfolgten mittels geeigneter Investmentfonds. Das Währungsrisiko wurde über weite Strecken mittels Devisentermingeschäften abgesichert. Der Fonds musste im Geschäftsjahr eine negative Entwicklung von -3,58% verzeichnen.

Berechnungsmethode des Gesamtrisikos

Berechnungsmethode des Gesamtrisikos:

Commitment Approach

Verwendetes Referenzvermögen: -

Niedrigster Wert: -

Value at Risk:

Ø Wert: -

Höchster Wert: -

Verwendetes Modell: -

Höhe des Leverage* bei Verwendung der

Value at Risk Berechnungsmethode: -

Höhe des Leverage** nach § 4 der 4. Derivate-

Risikoberechn.- u. Melde VO: -

* Summe der Nominalwerte der Derivate ohne Berücksichtigung von Aufrechnung und Absicherung (Punkt 8.5. Schema B zum InvFG 2011).

** Gesamtdriverisiko mit Berücksichtigung von Aufrechnung und Absicherung = Summe der Basiswertäquivalente der Derivate in % des Fondsvermögens

Zusammensetzung des Fondsvermögens

| | 31. Dezember 2018 | | 31. Dezember 2017 | |
|-----------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | Mio. EURO | % | Mio. EURO | % |
| Investmentzertifikate lautend auf | | | | |
| Australischer Dollar | - | - | 0,9 | 0,23 |
| Britische Pfund | 1,0 | 0,37 | - | - |
| EURO | 253,5 | 91,31 | 349,4 | 89,75 |
| Japanische Yen | 0,8 | 0,30 | 2,1 | 0,53 |
| US Dollar | 19,5 | 7,03 | 34,0 | 8,72 |
| Wertpapiervermögen | 274,9 | 99,02 | 386,3 | 99,23 |
| Financial Futures | - | - | 0,0 | 0,00 |
| Devisentermingeschäfte | - 0,3 | - 0,13 | 0,6 | 0,16 |
| Bankguthaben | 3,1 | 1,11 | 2,4 | 0,62 |
| Sonstige Abgrenzungen | - 0,0 | - 0,00 | - 0,0 | - 0,00 |
| Fondsvermögen | 277,6 | 100,00 | 389,4 | 100,00 |

Vergleichende Übersicht

| Rechnungs- jahr | Fondsvermögen |
|--------------------|----------------|
| 2016 | 414.435.191,86 |
| 2017 | 389.352.660,97 |
| 2018 | 277.584.687,09 |

Allgemeines zur Wertentwicklung:

Die Wertentwicklung von Anteilscheinklassen, welche zum Rechnungsjahresende keine umlaufenden Anteile haben oder während des gesamten Rechnungsjahres keine umlaufenden Anteile hatten, orientiert sich grundsätzlich an der ausschüttungsbereinigten Wertentwicklung des Gesamtfonds. In diesen Fällen wird die Wertentwicklung nachfolgend nicht ausgewiesen.

Bei unterjähriger Auflage einer Anteilscheinklasse berechnet sich die Wertentwicklung und die Wiederveranlagung ab dem Zeitpunkt der Auflage der Anteilscheinklasse. Daher und aufgrund möglicher anderer Gebührensätze und Währungsklassen kommt es grundsätzlich zu einer anderen Wertentwicklung und Wiederveranlagung als in einer vergleichbaren Anteilscheinklasse.

Die Wertentwicklung wird unter Annahme gänzlicher Wiederveranlagung von ausgeschütteten bzw. ausgezahlten Beträgen zum Rechenwert am Ausschüttungstag ermittelt.

| Rechnungs- jahr | Fondstyp | ISIN | Währung | Errechneter Wert je Anteil | Ausschüttung/ Auszahlung | Wieder- veranlagung | Wert- entwicklung in Prozent |
|--------------------|-------------|--------------|---------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------------------|
| 2016 | Ausschütter | AT0000A11FD5 | EUR | 105,15 | 2,0000 | - | 2,33 |
| 2017 | Ausschütter | AT0000A11FD5 | EUR | 104,59 | 1,7000 | - | 1,40 |
| 2018 | Ausschütter | AT0000A11FD5 | EUR | 99,19 | 1,3000 | 0,0000 | -3,58 |

| Rechnungs- jahr | Fondstyp | ISIN | Währung | Errechneter Wert je Anteil | Ausschüttung/ Auszahlung | Wieder- veranlagung | Wert- entwicklung in Prozent |
|--------------------|--------------|--------------|---------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------------------|
| 2016 | Thesaurierer | AT0000A11FF0 | EUR | 108,80 | 0,1168 | 0,2905 | 2,32 |
| 2017 | Thesaurierer | AT0000A11FF0 | EUR | 110,20 | 0,2946 | 1,2537 | 1,40 |
| 2018 | Thesaurierer | AT0000A11FF0 | EUR | 105,97 | 0,0000 | 0,0000 | -3,58 |

| Rechnungs- jahr | Fondstyp | ISIN | Währung | Errechneter Wert je Anteil | Ausschüttung/ Auszahlung | Wieder- veranlagung | Wert- entwicklung in Prozent |
|--------------------|------------------|--------------|---------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------------------|
| 2016 | Vollthesaurierer | AT0000A11FG8 | EUR | 109,96 | - | 0,4131 | 2,33 |
| 2017 | Vollthesaurierer | AT0000A11FG8 | EUR | 111,50 | - | 1,5683 | 1,40 |
| 2018 | Vollthesaurierer | AT0000A11FG8 | EUR | 107,51 | - | 0,0000 | -3,58 |

Ausschüttung / Auszahlung

Für das Rechnungsjahr 01.01.2018 bis 31.12.2018 wird folgende Ausschüttung bzw. Auszahlung vorgenommen. Die kuponauszahlende Bank ist verpflichtet, von dieser Ausschüttung Kapitalertragsteuer in der nachfolgend angeführten Höhe einzubehalten, sofern keine Befreiungsgründe vorliegen.

Die Ausschüttung bzw. Auszahlung wird ab dem 01.04.2019 bei der

Erste Group Bank AG, Wien,

bzw. den jeweiligen depotführenden Banken gutgeschrieben bzw. ausgezahlt.

| Fondstyp | ISIN | Währung | Ausschüttung/ Auszahlung | | KEST mit Options- erklärung | KEST ohne Options- erklärung | Wieder- veranlagung |
|------------------|--------------|---------|-----------------------------|---|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| Ausschütter | AT0000A11FD5 | EUR | 1,3000 | | 0,2235 | 0,2235 | 0,0000 |
| Thesaurierer | AT0000A11FF0 | EUR | 0,0000 | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Vollthesaurierer | AT0000A11FG8 | EUR | - | * | - | - | 0,0000 |
| | | | | | | | |

* Im Hinblick auf den vorletzten Satz des § 58 Abs 2 des Investmentfondsgesetzes unterbleibt die Auszahlung einer Kapitalertragsteuer.

Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens

1. Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance)

Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode pro Anteil in Anteilscheinwährung ohne Berücksichtigung eines Ausgabeaufschlages

Die Wertentwicklung von Anteilscheinklassen, welche zum Rechnungsjahresende keine umlaufenden Anteile haben oder während des gesamten Rechnungsjahres keine umlaufenden Anteile hatten, orientiert sich grundsätzlich an der ausschüttungsbereinigten Wertentwicklung des Gesamtfonds. In diesen Fällen werden die „Wertentwicklung“, der „Nettoertrag pro Anteil“ sowie „Gesamtwert inkl. fiktiv durch Ausschüttung/Auszahlung erworbenen Anteile“ nachfolgend nicht ausgewiesen.

Bei unterjähriger Auflage einer Anteilscheinklasse berechnet sich die Wertentwicklung ab dem Zeitpunkt der Auflage der Anteilscheinklasse. Daher und aufgrund möglicher anderer Gebührensätze und Währungsklassen kommt es grundsätzlich zu einer anderen Wertentwicklung als in einer vergleichbaren Anteilscheinklasse.

| AT0000A11FD5 Ausschütter EUR | |
|---|----------------|
| Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (893.422,280 Anteile) | 104,59 |
| Ausschüttung / Auszahlung am 28.03.2018 (entspricht rund 0,0167 Anteilen bei einem Rechenwert von 101,69) | 1,7000 |
| Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (639.455,814 Anteile) | 99,19 |
| Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile | 100,85 |
| Nettoertrag pro Anteil | -3,74 |
| Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr | -3,58 % |

| AT0000A11FF0 Thesaurierer EUR | |
|---|----------------|
| Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (802.131,447 Anteile) | 110,20 |
| Ausschüttung / Auszahlung am 28.03.2018 (entspricht rund 0,0027 Anteilen bei einem Rechenwert von 108,64) | 0,2946 |
| Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (587.876,636 Anteile) | 105,97 |
| Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile | 106,26 |
| Nettoertrag pro Anteil | -3,94 |
| Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr | -3,58 % |

| AT0000A11FG8 Vollthesaurierer EUR | |
|---|----------------|
| Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (1.860.968,662 Anteile) | 111,50 |
| Ausschüttung/Auszahlung | 0,0000 |
| Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (1.412.468,009 Anteile) | 107,51 |
| Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile | 107,51 |
| Nettoertrag pro Anteil | -3,99 |
| Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr | -3,58 % |

2. Fondsergebnis

a. Realisiertes Fondsergebnis

Ordentliches Fondsergebnis

Erträge (ohne Kursergebnis)

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Zinsenerträge (exkl. Ertragsausgleich) | 2.823.556,51 | |
| Dividendenerträge | 466.309,79 | |
| Sonstige Erträge 8) | 2.607,38 | |
| Summe Erträge (ohne Kursergebnis) | | 3.292.473,68 |

Sollzinsen

- 13.936,38

Aufwendungen

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Vergütung an die KAG | - 1.100.405,09 | |
| Kosten für Wirtschaftsprüfer u. strl. Vertretung | - 7.326,00 | |
| Publizitätskosten | - 13.408,65 | |
| Wertpapierdepotgebühren | - 80.682,02 | |
| Depotbankgebühren | - 96.682,91 | |
| Kosten für den externen Berater | 0,00 | |
| Summe Aufwendungen | | - 1.298.504,67 |
| Verwaltungskostenrückvergütung aus Subfonds 1) | | 31.017,00 |

Ordentl. Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

2.011.049,63

Realisiertes Kursergebnis 2) 3)

| | | |
|-------------------------|-----------------|--|
| Realisierte Gewinne 4) | 9.077.985,45 | |
| Realisierte Verluste 5) | - 13.000.862,69 | |

Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

- 3.922.877,24

Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

- 1.911.827,61

b. Nicht realisiertes Kursergebnis 2) 3)

| | |
|---|-----------------|
| Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses 7) | - 10.025.368,41 |
|---|-----------------|

Ergebnis des Rechnungsjahres 6)

- 11.937.196,02

c. Ertragsausgleich

| | |
|---|--------------|
| Ertragsausgleich für Erträge des Rechnungsjahres | - 136.884,82 |
| Ertragsausgleich für Gewinnvorträge von Ausschüttungsanteilen | - 206.412,99 |

Fondsergebnis gesamt

- 12.280.493,83

3. Entwicklung des Fondsvermögens

| | |
|---|------------------------------|
| Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres | 389.352.660,97 |
| Ausschüttung / Auszahlung im Rechnungsjahr | - 1.570.235,95 |
| Ausgabe und Rücknahme von Anteilen | - 97.917.244,10 |
| Fondsergebnis gesamt | |
| (das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2. dargestellt) | - 12.280.493,83 |
| Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres | <u>277.584.687,09</u> |

- 1) Von Dritten geleistete Rückvergütungen (im Sinn von Provisionen) werden nach Abzug angemessener Aufwandsentschädigungen an den Kapitalanlagefonds weitergeleitet. Zur Deckung des administrativen Aufwands erhält die Erste Bank der oesterreichischen Sparkassen AG 25 % der errechneten Provisionen als Aufwandsentschädigung.
- 2) Realisierte Gewinne und realisierte Verluste sind nicht periodenabgegrenzt und stehen so wie die Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses nicht unbedingt in Beziehung zu der Wertentwicklung des Fonds im Rechnungsjahr.
- 3) Kursergebnis gesamt, ohne Ertragsausgleich (realisiertes Kursergebnis, ohne Ertragsausgleich, zuzüglich Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses): EUR -13.948.245,65.
- 4) Davon Gewinne aus Derivatgeschäften: EUR 1.887.510,35.
- 5) Davon Verluste aus Derivatgeschäften: EUR -2.870.641,69.
- 6) Das Ergebnis des Rechnungsjahres beinhaltet explizit ausgewiesene Transaktionskosten in Höhe von EUR 36.675,00.
- 7) Davon Veränderung unrealisierte Gewinne EUR -5.386.421,59 und unrealisierte Verluste EUR -4.638.946,82.
- 8) Die in dieser Position ausgewiesenen Erträge entfielen auf Leihegebühren aus Wertpapierleihegeschäften iHv EUR 0,00, die mit der Erste Group Bank AG getätigt wurden, auf Erträge aus Immobilienfonds iHv EUR 0,00 sowie auf sonstige Erträge iHv EUR 2.607,38.

Vermögensaufstellung zum 31. Dezember 2018

(einschließlich Veränderungen im Wertpapiervermögen vom 1. Jänner 2018 bis 31. Dezember 2018)

| Wertpapier-Bezeichnung | Kenn- nummer | Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.) | Verkäufe/ Abgänge | Bestand | Kurs | Kurswert in EUR | %-Anteil am Fonds- vermögen |
|--|-----------------|---|----------------------|---------|------------|--------------------|--------------------------------------|
| Investmentzertifikate | | | | | | | |
| Investmentzertifikate auf Britische Pfund lautend | | | | | | | |
| Emissionsland Großbritannien | | | | | | | |
| THREADN.INVT.-UK INST.T 2 | GB0001451615 | 781.943 | 225.892 | 556.051 | 1,672 | 1.035.691,99 | 0,37 |
| Summe Emissionsland Großbritannien | | | | | | 1.035.691,99 | 0,37 |
| Summe Investmentzertifikate auf Britische Pfund lautend umgerechnet zum Kurs von 0,89757 | | | | | | 1.035.691,99 | 0,37 |
| Investmentzertifikate auf Euro lautend | | | | | | | |
| Emissionsland Deutschland | | | | | | | |
| ISH.S.EU.600 TEL.U.ETF A. | DE000A0H08R2 | 58.338 | 34.124 | 24.214 | 21,965 | 531.860,51 | 0,19 |
| LBBW RS FLEX I | DE000A2DU032 | 3.245 | 800 | 2.445 | 86,570 | 211.663,65 | 0,08 |
| Summe Emissionsland Deutschland | | | | | | 743.524,16 | 0,27 |
| Emissionsland Frankreich | | | | | | | |
| H2O ADAGIO PART I(C)4DEC. | FR0010929794 | 5 | 0 | 5 | 71.849,490 | 359.247,45 | 0,13 |
| Summe Emissionsland Frankreich | | | | | | 359.247,45 | 0,13 |
| Emissionsland Irland | | | | | | | |
| INRIS UCITS-R CFM D.I EO | IE00BSPL3L55 | 0 | 300 | 2.776 | 102,690 | 285.067,44 | 0,10 |
| ISHSIII-C.EO CORP.B.EODIS | IE00B3F81R35 | 93.655 | 45.612 | 179.669 | 127,725 | 22.948.223,03 | 8,27 |
| ISHSIV-E.MSCI USA VAL.FA. | IE00BD1F4M44 | 197.866 | 0 | 197.866 | 5,124 | 1.013.865,38 | 0,37 |
| ISHSV-S+P500H.CA.SECT.DLA | IE00B43HR379 | 298.896 | 69.367 | 229.529 | 5,423 | 1.244.735,77 | 0,45 |
| LYXOR EPSILON GL.TR.I EO | IE00B643RZ01 | 0 | 880 | 1.619 | 116,741 | 189.003,03 | 0,07 |
| LYXOR/SANDLER US EQ.EBEO | IE00BD8GKX38 | 0 | 800 | 2.300 | 108,849 | 250.352,24 | 0,09 |
| PASSIM STR.ERS.RISK P.SEO | IE00BD39H708 | 0 | 4.100 | 14.900 | 93,910 | 1.399.259,00 | 0,50 |
| SSGA S.E.E.II-M.EU.CON.D. | IE00BKWQ0C77 | 5.285 | 0 | 5.285 | 99,800 | 527.443,00 | 0,19 |
| SSGA S.E.E.II-M.EU.ENERGY | IE00BKWQ0F09 | 4.472 | 484 | 3.988 | 128,000 | 510.464,00 | 0,18 |
| UBS(IRL)-EQ.OP. EOQPFACC | IE00B841P542 | 475 | 450 | 2.408 | 110,220 | 265.409,76 | 0,10 |
| Summe Emissionsland Irland | | | | | | 28.633.822,65 | 10,32 |
| Emissionsland Luxemburg | | | | | | | |
| AB S.I.S.ABS.ALPH.P.IAEOH | LU0736560011 | 0 | 4.000 | 14.630 | 19,080 | 279.140,40 | 0,10 |
| AGIF-A.EO INF-LKD BD WTEO | LU0988443767 | 3.017 | 4.540 | 15.153 | 1.095,470 | 16.599.656,91 | 5,98 |
| B.S.F.-B.EO ABS.RET.I2 EO | LU0776931064 | 4.535 | 1.286 | 3.249 | 139,560 | 453.430,44 | 0,16 |
| BLACKR.ST.A.D.E.A.R.I2EOH | LU1323999489 | 5.709 | 0 | 5.709 | 100,660 | 574.667,94 | 0,21 |
| BLUEBAY-GL.SOV.OP.IEOPERF | LU1542977407 | 7.067 | 7.026 | 41 | 96,260 | 3.900,74 | 0,00 |

| Wertpapier-Bezeichnung | Kenn- nummer | Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.) | Verkäufe/ Abgänge | Bestand | Kurs | Kurswert in EUR | %-Anteil am Fonds- vermögen |
|-------------------------------|-----------------|---|----------------------|---------|-----------|----------------------|--------------------------------------|
| BLUEBAY-GL.SOV.OP.QEOCERF | LU1542978124 | 7.035 | 1.706 | 5.329 | 94,710 | 504.709,59 | 0,18 |
| CANDR.BDS-EM.MKTS VC.EO H | LU0616945100 | 6.190 | 0 | 6.190 | 1.360,160 | 8.419.390,40 | 3,03 |
| CANDR.M.MKT.-EURO AAA V C | LU0354092115 | 22.500 | 0 | 22.500 | 1.065,180 | 23.966.086,65 | 8,63 |
| DB PL.IV-SYS.ALP.I1C-E | LU0462954396 | 0 | 1.350 | 2.679 | 131,240 | 351.591,96 | 0,13 |
| F.T.I.F.F.GL.C.S.IACCEOH1 | LU1098665802 | 20.000 | 0 | 20.000 | 11,160 | 223.200,00 | 0,08 |
| FID.FDS-ASI.SP.SIT.IACCEO | LU1357938338 | 66.901 | 22.829 | 44.072 | 14,050 | 619.211,60 | 0,22 |
| MLIS-MW TOPS MKT NTR.BAEO | LU0333226826 | 0 | 683 | 2.359 | 136,470 | 321.932,73 | 0,12 |
| PARV.-EQ.EU.SM.CAP C.I EO | LU0212179997 | 7.012 | 2.275 | 4.737 | 219,770 | 1.041.050,49 | 0,38 |
| PICTET-EUROL.IND.NA.ISEO | LU0255980830 | 9.706 | 4.207 | 5.499 | 135,050 | 742.639,95 | 0,27 |
| UNIEUROASPIRANT C | LU0111444385 | 6.241 | 42.867 | 127.545 | 44,090 | 5.623.459,05 | 2,03 |
| Summe Emissionsland Luxemburg | | | | | | <u>59.724.068,85</u> | <u>21,52</u> |

Emissionsland Österreich

| | | | | | | | |
|--|--------------|---------|--------|---------|-----------|-----------------------|--------------|
| ERST.BD DANUBIA EURR01TEO | AT0000812946 | 467 | 3.143 | 10.446 | 135,330 | 1.413.657,18 | 0,51 |
| ESPA BD EU.CO. EOR01TEO | AT0000724224 | 57.265 | 26.002 | 113.443 | 165,800 | 18.808.849,40 | 6,78 |
| ESPA BD EU.RE.EURD01TEO | AT0000A1Y9Y6 | 115.325 | 32.053 | 83.272 | 100,610 | 8.377.995,92 | 3,02 |
| ESPA BD IN.-LI.EURR01TEO | AT0000619895 | 37.366 | 56.141 | 203.928 | 122,720 | 25.026.044,16 | 9,02 |
| ESPA MORTGAGE EURR01TEO | AT0000700786 | 5.599 | 58.332 | 153.954 | 135,820 | 20.910.032,28 | 7,53 |
| ESPA RESER.EO EOR01TEO | AT0000724307 | 2.500 | 30.452 | 27.648 | 1.249,170 | 34.537.052,16 | 12,44 |
| ESPA STOCK JAP.EURR01 TEO | AT0000697073 | 7.281 | 15.976 | 8.758 | 94,090 | 824.040,22 | 0,30 |
| T 1750 T | AT0000A04FZ3 | 10.000 | 39.397 | 115.031 | 104,490 | 12.019.589,19 | 4,33 |
| T 1751 | AT0000A0DEH1 | 0 | 12.820 | 71.891 | 110,820 | 7.966.960,62 | 2,87 |
| T 1851 T | AT0000A0K2C4 | 806 | 18.454 | 46.868 | 119,440 | 5.597.913,92 | 2,02 |
| T 1852 T | AT0000A0K2G5 | 838 | 18.430 | 49.066 | 115,570 | 5.670.557,62 | 2,04 |
| T 1900 EURR01TEO | AT0000A1BTH1 | 76.961 | 33.889 | 146.600 | 94,640 | 13.874.224,00 | 5,00 |
| XT BOND EUR T | AT0000A0K282 | 4.795 | 30.015 | 67.000 | 123,620 | 8.282.540,00 | 2,98 |
| XT EUROPA EURO T | AT0000697065 | 571 | 2.312 | 462 | 1.523,380 | 703.801,56 | 0,25 |
| Summe Emissionsland Österreich | | | | | | <u>164.013.258,23</u> | <u>59,09</u> |
| Summe Investmentzertifikate auf Euro lautend | | | | | | <u>253.473.921,34</u> | <u>91,31</u> |

Investmentzertifikate auf Japanische Yen lautend**Emissionsland Irland**

| | | | | | | | |
|---|--------------|-------|--------|-------|------------|-------------------|-------------|
| NOMURA FDS-JAP.STR.V.I YN | IE00B3VTL690 | 4.768 | 11.414 | 5.712 | 18.183,662 | 828.133,47 | 0,30 |
| Summe Emissionsland Irland | | | | | | <u>828.133,47</u> | <u>0,30</u> |
| Summe Investmentzertifikate auf Japanische Yen lautend umgerechnet zum Kurs von 125,42070 | | | | | | <u>828.133,47</u> | <u>0,30</u> |

Investmentzertifikate auf US-Dollar lautend**Emissionsland Irland**

| | | | | | | | |
|----------------------------|--------------|--------|--------|--------|---------|---------------------|-------------|
| AXA ROSEN.E.A.-US EN.I.A | IE0033609615 | 52.697 | 62.411 | 80.930 | 30,950 | 2.191.124,09 | 0,79 |
| VERITAS FDS-ASIAN CACCDL | IE00BD065N65 | 4.046 | 1.263 | 2.783 | 398,895 | 971.111,07 | 0,35 |
| Summe Emissionsland Irland | | | | | | <u>3.162.235,16</u> | <u>1,14</u> |

| Wertpapier-Bezeichnung | Kenn- nummer | Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.) | Verkäufe/ Abgänge | Bestand | Kurs | Kurswert in EUR | %-Anteil am Fonds- vermögen |
|--------------------------------|-----------------|---|----------------------|---------|---------|----------------------|--------------------------------------|
| Emissionsland Luxemburg | | | | | | | |
| ASHMORE-E.M.L.C.BD IACCDL | LU0880945901 | 119.605 | 4.563 | 115.042 | 83,450 | 8.398.071,03 | 3,03 |
| F.T.I.F.-FRANK.MENA IA DL | LU0352133093 | 65.003 | 0 | 65.003 | 7,210 | 409.982,62 | 0,15 |
| G.SACHS-US CO.E.RA.IACCDL | LU1280280568 | 273.238 | 86.805 | 186.433 | 13,360 | 2.178.843,44 | 0,78 |
| PICTET-USA INDEX I DL | LU0188798671 | 6.656 | 10.272 | 9.745 | 228,010 | 1.943.714,69 | 0,70 |
| PROSPERITY CM-RUS.P.IPDL | LU1539557519 | 1.367 | 13.313 | 3.807 | 85,430 | 284.505,10 | 0,10 |
| SISF EMERG.ASIA IZ CAP.DL | LU1188199936 | 30.742 | 8.560 | 22.182 | 45,217 | 877.397,40 | 0,32 |
| Summe Emissionsland Luxemburg | | | | | | <u>14.092.514,28</u> | <u>5,08</u> |

Emissionsland Österreich

| | | | | | | | |
|--|--------------|-----|-------|-------|-----------|-----------------------|--------------|
| XT USA USD A | AT0000697081 | 525 | 2.028 | 1.168 | 2.210,580 | 2.258.633,99 | 0,81 |
| Summe Emissionsland Österreich | | | | | | <u>2.258.633,99</u> | <u>0,81</u> |
| Summe Investmentzertifikate auf US-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,14315 | | | | | | <u>19.513.383,43</u> | <u>7,03</u> |
| Summe Investmentzertifikate | | | | | | <u>274.851.130,23</u> | <u>99,02</u> |

Devisentermingeschäfte

**nicht realisiertes
Ergebnis in EUR**

Devisentermingeschäfte auf Euro lautend

Emissionsland Österreich

| | | | | | | | |
|---|-----------------|--|--|------------|--|--------------------|--------------|
| FXF SPEST EUR/GBP 23.01.2019 | FXF_TAX_3443145 | | | 2.420.149 | | 38.679,11 | 0,01 |
| FXF SPEST EUR/GBP 23.01.2019 | FXF_TAX_3443237 | | | -2.435.858 | | -54.392,66 | -0,02 |
| FXF SPEST EUR/GBP 23.01.2019 | FXF_TAX_3443512 | | | 2.485.943 | | 36.557,94 | 0,01 |
| FXF SPEST EUR/GBP 23.01.2019 | FXF_TAX_3443762 | | | -550.469 | | -16.059,67 | -0,01 |
| FXF SPEST EUR/JPY 23.01.2019 | FXF_TAX_3443073 | | | 1.998.111 | | -76.086,45 | -0,03 |
| FXF SPEST EUR/JPY 23.01.2019 | FXF_TAX_3443250 | | | -123.152 | | 4.392,78 | 0,00 |
| FXF SPEST EUR/JPY 23.01.2019 | FXF_TAX_3443533 | | | -70.133 | | 1.610,79 | 0,00 |
| FXF SPEST EUR/USD 23.01.2019 | FXF_TAX_3443112 | | | 12.138.112 | | -140.484,46 | -0,05 |
| FXF SPEST EUR/USD 23.01.2019 | FXF_TAX_3443281 | | | -519.127 | | 10.094,08 | 0,00 |
| FXF SPEST EUR/USD 23.01.2019 | FXF_TAX_3443523 | | | -6.004.658 | | 21.098,93 | 0,01 |
| FXF SPEST EUR/USD 23.01.2019 | FXF_TAX_3443786 | | | 146.307 | | 1.340,22 | 0,00 |
| FXF SPEST EUR/USD 24.01.2019 | FXF_TAX_3443179 | | | 15.461.625 | | -169.184,55 | -0,06 |
| FXF SPEST EUR/USD 24.01.2019 | FXF_TAX_3443800 | | | -793.187 | | -7.284,83 | -0,00 |
| Summe Emissionsland Österreich | | | | | | <u>-349.718,77</u> | <u>-0,13</u> |
| Summe Devisentermingeschäfte auf Euro lautend | | | | | | <u>-349.718,77</u> | <u>-0,13</u> |
| Summe Devisentermingeschäfte | | | | | | <u>-349.718,77</u> | <u>-0,13</u> |

Gliederung des Fondsvermögens

| | | | | |
|------------------------|--|--|-----------------------|---------------|
| Wertpapiere | | | 274.851.130,23 | 99,02 |
| Devisentermingeschäfte | | | -349.718,77 | - 0,13 |
| Bankguthaben | | | 3.086.671,18 | 1,11 |
| Sonstige Abgrenzungen | | | -3.395,55 | - 0,00 |
| Fondsvermögen | | | 277.584.687,09 | 100,00 |

| | | | |
|---------------------------------------|--------------|-------|---------------|
| Umlaufende Ausschüttungsanteile | AT0000A11FD5 | Stück | 639.455,814 |
| Anteilswert Ausschüttungsanteile | AT0000A11FD5 | EUR | 99,19 |
| Umlaufende Thesaurierungsanteile | AT0000A11FF0 | Stück | 587.876,636 |
| Anteilswert Thesaurierungsanteile | AT0000A11FF0 | EUR | 105,97 |
| Umlaufende Vollthesaurierungsanteile | AT0000A11FG8 | Stück | 1.412.468,009 |
| Anteilswert Vollthesaurierungsanteile | AT0000A11FG8 | EUR | 107,51 |

Wertpapierleihegeschäfte iSd der VO (EU) 2015/2365 (The Regulation on Transparency of Securities Financing Transactions and of Reuse) dürfen für den Fonds nicht eingesetzt werden. Wertpapierleihegeschäfte wurden deshalb nicht eingesetzt.

Pensionsgeschäfte iSd der VO (EU) 2015/2365 (The Regulation on Transparency of Securities Financing Transactions and of Reuse) dürfen für den Fonds nicht eingesetzt werden. Pensionsgeschäfte wurden deshalb nicht eingesetzt.

Total Return Swaps (Gesamtrendite-Swaps) iSd der VO (EU) 2015/2365 (The Regulation on Transparency of Securities Financing Transactions and of Reuse) dürfen für den Fonds nicht eingesetzt werden. Total Return Swaps wurden deshalb nicht eingesetzt.

Erläuterung zum Ausweis gemäß der delegierten Verordnung (EU) Nr. 2016/2251 zur Ergänzung der Verordnung (EU) Nr. 648/2012 des Europäischen Parlaments und des Rates über OTC-Derivate, zentrale Gegenparteien und Transaktionsregister durch technische Regulierungsstandards zu Risikominderungstechniken für nicht durch eine zentrale Gegenpartei geclearte OTC-Derivatekontrakte:

Alle OTC Derivate werden über die Erste Group Bank AG gehandelt.

In Höhe des negativen Exposures der Derivate werden Sicherheiten in Form von Barmitteln oder Anleihen an die Erste Group Bank AG geleistet.

In Höhe des positiven Exposures der Derivate werden auf EUR lautende Staatsanleihen der Republik Österreich und/oder Bundesrepublik Deutschland von der Erste Group Bank AG als Sicherheit an den Investmentfonds geleistet. Für diese Sicherheiten wurde ein einheitlicher Abschlag in Höhe von 4 % mit dem Counterpart vereinbart. Sicherheiten, die gem. Anhang II der delegierten Verordnung (EUR) Nr. 2016/2251 einen höheren Abschlag erfordern würden, werden nicht anerkannt.

Hinweis an die Anleger:

Die Bewertung von Vermögenswerten in illiquiden Märkten kann von ihren tatsächlichen Veräußerungspreisen abweichen.

Während des Berichtszeitraumes getätigte Käufe und Verkäufe in Wertpapieren, soweit sie nicht in der Vermögensaufstellung genannt sind

| Wertpapier-Bezeichnung | Kenn- nummer | Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.) | Verkäufe/ Abgänge |
|---|-----------------|---|----------------------|
| Investmentzertifikate | | | |
| Investmentzertifikate auf Australischer Dollar lautend | | | |
| Emissionsland Luxemburg | | | |
| CANDR.EQ.L-AUSTRALIA INHI | LU0133348622 | 0 | 483 |
| SSGA LUX-AUSTR.I.EQ. I | LU1159240107 | 0 | 51.368 |
| Investmentzertifikate auf Euro lautend | | | |
| Emissionsland Deutschland | | | |
| IS.S.E.600 HEA.C.U.ETF A. | DE000A0Q4R36 | 8.197 | 8.197 |
| Emissionsland Frankreich | | | |
| UBAM C.-UBAM CON.EO 10-40 | FR0010644674 | 0 | 170 |
| Emissionsland Irland | | | |
| GAM ST.-GLBL RATES IACC | IE00B59P9M57 | 0 | 44.958 |
| SSGA S.E.E.II-M.EU.CON.S. | IE00BKWQ0D84 | 7.236 | 7.236 |
| SSGA S.E.E.II-M.EURO.FIN. | IE00BKWQ0G16 | 24.770 | 24.770 |
| SSGA S.E.E.II-S.US.CON.S. | IE00BWBXM385 | 33.674 | 33.674 |
| Emissionsland Luxemburg | | | |
| BGF-E.M.L.CURR.B.F.D2 EO | LU0329592702 | 0 | 439.115 |
| BGF-E.M.L.CURR.B.F.I2 EO | LU1559746307 | 413.252 | 413.252 |
| BL.STR.-B.E.A.R.STR.A2 EO | LU0411704413 | 0 | 4.760 |
| DPAM L-BDS.EM SUST.FCEO | LU0907928062 | 68.994 | 68.994 |
| DWS CON.KALDEMORGEN FC | LU0599947271 | 0 | 5.384 |
| JPM-SY.ALPHA JPMSA CAEO | LU0406668342 | 0 | 3.044 |
| NN(L)-US CREDIT ICEOHI | LU0803997666 | 160 | 791 |
| PICTET-EUROPE IND.NAM.IEO | LU0188800162 | 0 | 7.295 |
| SISF-EUR.AL.ABS.RTN CAEO | LU0995125985 | 0 | 7.297 |
| SSGA LUX-ST.S.EO IND.EQ.I | LU1159236337 | 0 | 117.570 |
| Emissionsland Österreich | | | |
| ESPA BD EU.RENT EURR01TEO | AT0000812854 | 700 | 78.386 |
| ESPA BD USA CO.EURD01TEO | AT0000A1Y364 | 448.537 | 448.537 |

| Wertpapier-Bezeichnung | Kenn- nummer | Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.) | Verkäufe/ Abgänge |
|--|-------------------------|--|------------------------------|
| ESPA BD USA CO.EURR01TEO | AT0000675772 | 0 | 304.731 |
| ESPA BD USA H.Y.EURR01TEO | AT0000637491 | 1.221 | 64.413 |
| Investmentzertifikate auf US-Dollar lautend | | | |
| Emissionsland Luxemburg | | | |
| JPM-US TECHNOLOGY C | LU0129496690 | 18.589 | 18.589 |
| JPM-US.R.E.I.EQ. IADL | LU0590396015 | 0 | 14.653 |
| MSI-LATIN AMER.EQ. NAM.I | LU0052627634 | 9.178 | 9.178 |
| PAR.-EQ.USA GR.I CAP | LU0823435044 | 4.202 | 4.202 |
| PICTET-DL GOV.BDS I | LU0128489514 | 1.335 | 36.730 |

Wien, den 1. März 2019

Erste Asset Management GmbH
elektronisch gefertigt

Prüfinformation: Die elektronischen Signaturen dieses Dokumentes können unter www.signaturpruefung.gv.at geprüft werden.
Hinweis: Dieses Dokument wurde mit zwei qualifizierten elektronischen Signaturen gefertigt. Eine qualifizierte elektronische Signatur erfüllt das rechtliche Erfordernis einer eigenhändigen Unterschrift, insbesondere der Schriftlichkeit im Sinne des § 886 ABGB (§ 4 (1) Signaturgesetz).

Bestätigungsvermerk*

Bericht zum Rechenschaftsbericht

Prüfungsurteil

Wir haben den Rechenschaftsbericht der Erste Asset Management GmbH, Wien, über den von ihr verwalteten

YOU INVEST solid
Miteigentumsfonds gemäß InvFG,

bestehend aus der Vermögensaufstellung zum 31. Dezember 2018, der Ertragsrechnung für das an diesem Stichtag endende Rechnungsjahr und den sonstigen in Anlage I Schema B Investmentfondsgesetz 2011 (InvFG 2011) vorgesehenen Angaben, geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht der Rechenschaftsbericht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt ein möglichst getreues Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31. Dezember 2018 sowie der Ertragslage des Fonds für das an diesem Stichtag endende Rechnungsjahr in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des InvFG 2011.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung gemäß § 49 Abs 5 InvFG 2011 in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Diese Grundsätze erfordern die Anwendung der International Standards on Auditing (ISA). Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt „Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Rechenschaftsberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und wir haben unsere sonstigen beruflichen Pflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Rechenschaftsbericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Rechenschaftsberichts und dafür, dass dieser in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des InvFG 2011 ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Fonds vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachten, um die Aufstellung eines Rechenschaftsberichts zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft betreffend den von ihr verwalteten Fonds.

Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Rechenschaftsberichts

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Rechenschaftsbericht als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist und einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung, die die Anwendung der ISA erfordern, durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieses Rechenschaftsberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung, die die Anwendung der ISA erfordern, üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung.

Darüber hinaus gilt:

- Wir identifizieren und beurteilen die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Rechenschaftsbericht, planen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken, führen sie durch und erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Wir gewinnen ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten internen Kontrollsystem um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.
- Wir beurteilen die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängende Angaben.
- Wir beurteilen die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Rechenschaftsberichts einschließlich der Angaben sowie ob der Rechenschaftsbericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass ein möglichst getreues Bild erreicht wird.
- Wir tauschen uns mit dem Aufsichtsrat unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung erkennen, aus.

Sonstige Informationen

Die gesetzlichen Vertreter sind für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen beinhalten alle Informationen im Rechenschaftsbericht, ausgenommen die Vermögensaufstellung, die Ertragsrechnung, die sonstigen in Anlage I Schema B InvFG 2011 vorgesehenen Angaben und den Bestätigungsvermerk.

Unser Prüfungsurteil zum Rechenschaftsbericht deckt diese sonstigen Informationen nicht ab und wir geben keine Art der Zusicherung darauf ab.

In Verbindung mit unserer Prüfung des Rechenschaftsberichts ist es unsere Verantwortung, diese sonstigen Informationen zu lesen und zu überlegen, ob es wesentliche Unstimmigkeiten zwischen den sonstigen Informationen und dem Rechenschaftsbericht oder mit unserem während der Prüfung erlangten Wissen gibt oder diese Informationen sonst wesentlich falsch dargestellt erscheinen. Falls wir, basierend auf den durchgeführten Arbeiten, zur Schlussfolgerung gelangen, dass die sonstigen Informationen wesentlich falsch dargestellt sind, müssen wir dies berichten. Wir haben diesbezüglich nichts zu berichten.

Wien, den 1. März 2019

Ernst & Young

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H.

Mag. Andrea Stippl
(Wirtschaftsprüferin)

ppa MMag. Roland Unterweger
(Wirtschaftsprüfer)

*) Bei Veröffentlichung oder Weitergabe des Rechenschaftsberichtes in einer von der bestätigten (ungekürzten deutschsprachigen) Fassung abweichenden Form (zB verkürzte Fassung oder Übersetzung) darf ohne unsere Genehmigung weder der Bestätigungsvermerk zitiert noch auf unsere Prüfung verwiesen werden.

Fondsbestimmungen für den YOU INVEST solid

Miteigentumsfonds gemäß InvFG

Die Fondsbestimmungen für den Investmentfonds YOU INVEST solid, Miteigentumsfonds gemäß Investmentfondsgesetz (InvFG) 2011 idgF, wurden von der Finanzmarktaufsicht (FMA) genehmigt.

Der Investmentfonds ist ein richtlinienkonformes Sondervermögen und wird von der ERSTE-SPARINVEST Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. (nachstehend „Verwaltungsgesellschaft“ genannt) mit Sitz in Wien verwaltet.

Artikel 1 Miteigentumsanteile

Die Miteigentumsanteile werden durch Anteilscheine (Zertifikate) mit Wertpapiercharakter verkörpert, die auf Inhaber lauten.

Die Anteilscheine werden in Sammelurkunden dargestellt. Effektive Stücke können daher nicht ausgefolgt werden.

Artikel 2 Depotbank (Verwahrstelle)

Die für den Investmentfonds bestellte Depotbank (Verwahrstelle) ist die Erste Group Bank AG, Wien.

Zahlstellen für Anteilscheine sind die Depotbank (Verwahrstelle) oder sonstige im Prospekt genannte Zahlstellen.

Artikel 3 Veranlagungsinstrumente und –grundsätze

Für den Investmentfonds dürfen nachstehende Vermögenswerte gemäß InvFG ausgewählt werden.

Der YOU INVEST solid strebt stabilen Kapitalzuwachs bei geringer Volatilität an (solid).

Es werden überwiegend, d.h. zu mindestens 66 v.H. des Fondsvermögens, Anteile an Investmentfonds - unabhängig des Staates, in dem die jeweilige Verwaltungsgesellschaft ihren Sitz hat - erworben, die nach ihren Fondsbestimmungen schwerpunktmäßig in Renten oder Aktien oder damit vergleichbare Vermögensgegenstände investieren bzw. die von zumindest einer international anerkannten Quelle (z.B. Klassifizierung nach Bloomberg, Datastream, software-systems.at, Börsensoftware & Datenbankservice GmbH, etc.) als Renten- oder Aktienfonds oder damit vergleichbarer Fonds, kategorisiert werden.

Die in den jeweiligen Investmentfonds enthaltenen Emittenten müssen hinsichtlich ihres Sitzes keinen geographischen, hinsichtlich ihres Unternehmensgegenstandes keinen branchenmäßigen Beschränkungen unterliegen.

Die nachfolgenden Veranlagungsinstrumente werden unter Einhaltung des obig beschriebenen Veranlagungsschwerpunkts für das Fondsvermögen erworben.

a) Wertpapiere

Wertpapiere (einschließlich Wertpapiere mit eingebetteten derivativen Instrumenten) dürfen bis zu 34 v.H. des Fondsvermögens erworben werden.

b) Geldmarktinstrumente

Geldmarktinstrumente dürfen bis zu 34 v.H. des Fondsvermögens erworben werden.

c) Wertpapiere und Geldmarktinstrumente

Der Erwerb nicht voll eingezahlter Wertpapiere oder Geldmarktinstrumente und von Bezugsrechten auf solche Instrumente oder von nicht voll eingezahlten anderen Finanzinstrumenten ist zulässig.

Wertpapiere und Geldmarktinstrumente dürfen erworben werden, wenn sie den Kriterien betreffend die Notiz oder den Handel an einem geregelten Markt oder einer Wertpapierbörse gemäß InvFG entsprechen.

Wertpapiere und Geldmarktinstrumente, die die im vorstehenden Absatz genannten Kriterien nicht erfüllen, dürfen insgesamt bis zu 10 v.H. des Fondsvermögens erworben werden.

d) Anteile an Investmentfonds

Anteile an Investmentfonds (OGAW, OGA) dürfen jeweils bis zu 20 v.H. des Fondsvermögens und insgesamt bis zu 100 v.H. des Fondsvermögens erworben werden, sofern diese (OGAW, OGA) ihrerseits jeweils zu nicht mehr als 10 v.H. des Fondsvermögens in Anteile anderer Investmentfonds investieren. Anteile an OGA dürfen insgesamt bis zu 30 v.H. des Fondsvermögens erworben werden.

e) Derivative Instrumente

Derivative Instrumente dürfen als Teil der Anlagestrategie bis zu 34 v.H. des Fondsvermögens und zur Absicherung eingesetzt werden.

f) Risiko-Messmethode(n) des Investmentfonds

Der Investmentfonds wendet folgende Risikomessmethode an: Commitment Ansatz

Der Commitment Wert wird gemäß dem 3. Hauptstück der 4. Derivate-Risikoberechnungs- und MeldeV idgF ermittelt.

Details und Erläuterungen finden sich im Prospekt.

g) Sichteinlagen oder kündbare Einlagen

Sichteinlagen und kündbare Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten dürfen bis zu 34 v.H. des Fondsvermögens gehalten werden.

Es ist kein Mindestbankguthaben zu halten.

Im Rahmen von Umschichtungen des Fondsportfolios und/oder der begründeten Annahme drohender Verluste bei Anteilen an Investmentfonds kann der Investmentfonds den Anteil an Investmentfonds unterschreiten und einen höheren Anteil an Sichteinlagen oder kündbaren Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten aufweisen.

h) Vorübergehend aufgenommene Kredite

Die Verwaltungsgesellschaft darf für Rechnung des Investmentfonds vorübergehend Kredite bis zur Höhe von 10 v.H. des Fondsvermögens aufnehmen.

i) Pensionsgeschäfte

Nicht anwendbar.

j) Wertpapierleihe

Nicht anwendbar.

Nähere Angaben betreffend den Artikel 3 finden sich im Prospekt.

Artikel 4 Modalitäten der Ausgabe und Rücknahme

Die Berechnung des Anteilswertes erfolgt in EUR.

Der Zeitpunkt der Berechnung des Anteilswerts fällt mit dem Berechnungszeitpunkt des Ausgabe- und Rücknahmepreises zusammen.

Ausgabe und Ausgabeaufschlag

Die Berechnung des Ausgabepreises bzw. die Ausgabe erfolgt börsetäglich.

Der Ausgabepreis ergibt sich aus dem Anteilswert zuzüglich eines Aufschlages pro Anteil in Höhe von bis zu 3,0 v.H. zur Deckung der Ausgabekosten der Verwaltungsgesellschaft, aufgerundet auf den nächsten Cent.

Die Ausgabe der Anteile ist grundsätzlich nicht beschränkt, die Verwaltungsgesellschaft behält sich jedoch vor, die Ausgabe von Anteilscheinen vorübergehend oder vollständig einzustellen.

Rücknahme und Rücknahmeabschlag

Die Berechnung des Rücknahmepreises bzw. die Rücknahme erfolgt börsetäglich.

Der Rücknahmepreis entspricht dem Anteilswert, abgerundet auf den nächsten Cent.

Es wird kein Rücknahmeabschlag verrechnet.

Auf Verlangen eines Anteilinhabers ist diesem sein Anteil an dem Investmentfonds zum jeweiligen Rücknahmepreis gegen Rückgabe des Anteilscheines ausbezahlt.

Artikel 5 Rechnungsjahr

Das Rechnungsjahr des Investmentfonds entspricht dem Kalenderjahr.

Artikel 6 **Anteilsgattungen und Ertragnisverwendung**

Für den Investmentfonds können sowohl Ausschuttungsanteilscheine, Thesaurierungsanteilscheine mit KEST-Abzug als auch Thesaurierungsanteilscheine ohne KEST-Abzug und zwar jeweils über 1 Stück bzw. Bruchstücke davon ausgegeben werden.

Ertragnisverwendung bei Ausschuttungsanteilscheinen (Ausschütter)

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträgnisse (Zinsen und Dividenden) können nach Deckung der Kosten nach dem Ermessen der Verwaltungsgesellschaft ausgeschüttet werden. Eine Ausschüttung kann unter Berücksichtigung der Interessen der Anteilinhaber unterbleiben. Ebenso steht die Ausschüttung von Erträgen aus der Veräußerung von Vermögenswerten des Investmentfonds einschließlich von Bezugsrechten im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft. Eine Ausschüttung aus der Fondssubstanz sowie Zwischenausschüttungen sind zulässig.

Das Fondsvermögen darf durch Ausschüttungen in keinem Fall das im Gesetz vorgesehene Mindestvolumen für eine Kündigung unterschreiten.

Die Beträge sind an die Inhaber von Ausschuttungsanteilscheinen ab 1. April des folgenden Rechnungsjahres auszuschütten, der Rest wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Jedenfalls ist ab 1. April der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuzahlen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist, es sei denn, die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise von den depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilinhabern gehalten werden können, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftsteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen mit KEST-Abzug (Thesaurierer)

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträgnisse nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es ist bei Thesaurierungsanteilscheinen ab 1. April der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuzahlen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist, es sei denn, die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise durch die depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilinhabern gehalten werden können, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftsteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen ohne KEST-Abzug (Vollthesaurierer Inlands- und Auslandstranche)

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträgnisse nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es wird keine Auszahlung gemäß InvFG vorgenommen. Der für das Unterbleiben der KEST-Auszahlung auf den Jahresertrag gemäß InvFG maßgebliche Zeitpunkt ist jeweils der 1. April des folgenden Rechnungsjahres.

Die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise von den depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilinhabern gehalten werden können, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftsteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

Werden diese Voraussetzungen zum Auszahlungszeitpunkt nicht erfüllt, ist der gemäß InvFG ermittelte Betrag durch Gutschrift des jeweils depotführenden Kreditinstituts auszuzahlen.

Artikel 7 **Verwaltungsgebühr, Ersatz von Aufwendungen, Abwicklungsgebuhr**

Die Verwaltungsgesellschaft erhält für ihre Verwaltungstätigkeit eine jährliche Vergütung bis zu einer Höhe von 0,6 v.H. des Fondsvermögens, die täglich abgegrenzt wird und aufgrund der von der Gebuhrenabgrenzung bereinigten Monatsendwerte errechnet wird.

Die Verwaltungsgesellschaft hat Anspruch auf Ersatz aller durch die Verwaltung entstandenen Aufwendungen.

Bei Abwicklung des Investmentfonds erhält die Depotbank eine Vergütung von 0,5 v.H. des Fondsvermögens.

Nähere Angaben finden sich im Prospekt.

Anhang zu den Fondsbestimmungen

Liste der Börsen mit amtlichem Handel und von organisierten Märkten (Version Juli 2012)

1. Börsen mit amtlichem Handel und organisierten Märkten in den Mitgliedstaaten des EWR

Jeder Mitgliedstaat hat ein aktuelles Verzeichnis der von ihm genehmigten Märkte zu führen. Dieses Verzeichnis ist den anderen Mitgliedstaaten und der Kommission zu übermitteln.

Die Kommission ist gemäß dieser Bestimmung verpflichtet, einmal jährlich ein Verzeichnis der ihr mitgeteilten geregelten Märkte zu veröffentlichen.

Infolge verringerter Zugangsschranken und der Spezialisierung in Handelssegmente ist das Verzeichnis der „geregelten Märkte“ größeren Veränderungen unterworfen. Die Kommission wird daher neben der jährlichen Veröffentlichung eines Verzeichnisses im Amtsblatt der Europäischen Gemeinschaften eine aktualisierte Fassung auf ihrer offiziellen Internetseite zugänglich machen.

1.1. Das aktuell gültige Verzeichnis der geregelten Märkte finden Sie unter

http://mifidatabase.esma.europa.eu/Index.aspx?sectionlinks_id=23&language=0&pageName=REGULATED_MARKETS_Display&subsection_id=0 *)

im „Verzeichnis der Geregelten Märkte (pdf)“.

1.2. Folgende Börsen sind unter das Verzeichnis der Geregelten Märkte zu subsumieren:

1.2.1 Luxemburg: Euro MTF Luxemburg

1.3. Gemäß § 67 Abs. 2 Z. 2 InvFG anerkannte Märkte im EWR:

Märkte im EWR, die von den jeweils zuständigen Aufsichtsbehörden als anerkannte Märkte eingestuft werden.

2. Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR

| | | |
|------|----------------------|--|
| 2.1. | Bosnien Herzegowina: | Sarajevo, Banja Luka |
| 2.2. | Kroatien: | Zagreb Stock Exchange |
| 2.3. | Montenegro: | Podgorica |
| 2.4. | Russland: | Moskau (RTS Stock Exchange) Moscow Interbank Currency Exchange (MICEX) |
| 2.5. | Schweiz: | SWX Swiss-Exchange |
| 2.6. | Serbien: | Belgrad |
| 2.7. | Türkei: | Istanbul (betr. Stock Market nur „National Market“) |

3. Börsen in außereuropäischen Ländern

| | | |
|-------|--------------|---|
| 3.1. | Australien: | Sydney, Hobart, Melbourne, Perth |
| 3.2. | Argentinien: | Buenos Aires |
| 3.3. | Brasilien: | Rio de Janeiro, Sao Paulo |
| 3.4. | Chile: | Santiago |
| 3.5. | China | Shanghai Stock Exchange, Shenzhen Stock Exchange |
| 3.6. | Hongkong: | Hongkong Stock Exchange |
| 3.7. | Indien: | Bombay |
| 3.8. | Indonesien: | Jakarta |
| 3.9. | Israel: | Tel Aviv |
| 3.10. | Japan: | Tokyo, Osaka, Nagoya, Kyoto, Fukuoka, Niigata, Sapporo, Hiroshima |
| 3.11. | Kanada: | Toronto, Vancouver, Montreal |
| 3.12. | Kolumbien: | Bolsa de Valores de Colombia |
| 3.13. | Korea: | Korea Exchange (Seoul, Busan) |
| 3.14. | Malaysia: | Kuala Lumpur, Bursa Malaysia Berhad |
| 3.15. | Mexiko: | Mexiko City |
| 3.16. | Neuseeland: | Wellington, Christchurch/Invercargill, Auckland |
| 3.17. | Peru | Bolsa de Valores de Lima |
| 3.18. | Philippinen: | Manila |
| 3.19. | Singapur: | Singapur Stock Exchange |
| 3.20. | Südafrika: | 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. Vereinigte Arabische Emirate: Abu Dhabi Securities Exchange (ADX)

4. Organisierte Märkte in Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten der Europäischen Gemeinschaft

4.1. Japan: Over the Counter Market
 4.2. Kanada: Over the Counter Market
 4.3. Korea: Over the Counter Market
 4.4. Schweiz: SWX-Swiss Exchange, BX Berne eXchange; Over the Counter Market der Mitglieder der International Capital Market Association (ICMA), Zürich
 4.5. USA: Over the Counter Market im NASDAQ-System, Over the Counter Market (markets organised 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. Börsen mit Futures und Options Märkten

5.1. Argentinien: Bolsa de Comercio de Buenos Aires
 5.2. Australien: Australian Options Market, Australian Securities Exchange (ASX)
 5.3. Brasilien: Bolsa Brasileira de Futuros, Bolsa de Mercadorias & Futuros, Rio de Janeiro Stock Exchange, Sao Paulo Stock Exchange
 5.4. Hongkong: Hong Kong Futures Exchange Ltd.
 5.5. Japan: Osaka Securities Exchange, Tokyo International Financial Futures Exchange, Tokyo Stock Exchange
 5.6. Kanada: Montreal Exchange, Toronto Futures Exchange
 5.7. Korea: Korea Exchange (KRX)
 5.8. Mexiko: Mercado Mexicano de Derivados
 5.9. Neuseeland: New Zealand Futures & Options Exchange
 5.10. Philippinen: Manila International Futures Exchange
 5.11. Singapur: The Singapore Exchange Limited (SGX)
 5.12. Slowakei: RM-System Slovakia
 5.13. Südafrika: Johannesburg Stock Exchange (JSE), South African Futures Exchange (SAFEX)
 5.14. Schweiz: EUREX
 5.15. Türkei: 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)

*) Zum Öffnen des Verzeichnisses auf „view all“ klicken.

[Über die FMA-Homepage gelangen Sie auf folgendem Weg zum Verzeichnis:<http://www.fma.gv.at/de/unternehmen/boerse-wertpapierhandel/boerse.html> - hinunterscrollen - Link „Liste der geregelten Märkte (MiFID Database; ESMA)“ - „view all“]

Details und Erläuterungen zur Besteuerung von Ausschüttungsanteilen

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.

YOU INVEST solid

(Rumpf-) Rechnungsjahr: 01.01.2018 - 31.12.2018
 Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung: 01.04.2019
 ISIN: AT0000A11FD5
 Werte je Anteil in: EUR

| | Privatanleger | | Betriebliche Anleger | | | Privatstiftungen | Fußnoten |
|--|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|------------------|----------|
| | mit Option | ohne Option | Natürliche Personen | | Juristische Personen | | |
| | | | mit Option | ohne Option | | | |
| 1. Fondsergebnis der Meldeperiode | -0,7288 | -0,7288 | -0,7288 | -0,7288 | -0,7288 | -0,7288 | |
| 1.1 Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge | -0,7288 | -0,7288 | -0,7288 | -0,7288 | -0,7288 | -0,7288 | |
| 2. Zuzüglich | | | | | | | |
| 2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte | 0,0261 | 0,0261 | 0,0261 | 0,0261 | 0,0261 | 0,0261 | |
| 2.5 Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag | 0,8128 | 0,8128 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,8128 | |
| 2.6 Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung) | 0,7032 | 0,7032 | 0,7032 | 0,7032 | 0,7032 | 0,7032 | |
| 3. Abzüglich | | | | | | | |
| 3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | |
| 3.2 Steuerfreie Zinserträge | | | | | | | |
| 3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 1) |
| 3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbaulanleihen | 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 | | | | | 0,0001 | 0,0001 | |
| 3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG | | | | | 0,0000 | 0,0000 | 2) |
| 3.4 Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge | | | | | | | |
| 3.4.1 Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80 % | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 3.4.2 Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 100 % | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 3.4.3 Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobiliensubfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 3.5 Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 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 | 0,8128 | 0,8128 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0000 | 0,8128 | |
| 4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert | 0,8128 | 0,8128 | 0,0001 | 0,0001 | | | |
| 4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,8128 | |
| 4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§22 Abs. 2 KStG) | | | | | | 0,8128 | |
| 4.2.2 In den steuerpflichtigen Einkünften aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 enthaltene Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen (ohne Verlustverrechnung und Verlustvortrag auf Fondsebene) | | | | | 0,0000 | 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 | |

YOU INVEST solid

(Rumpf-) Rechnungsjahr: 01.01.2018 - 31.12.2018
 Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung: 01.04.2019
 ISIN: AT0000A11FD5
 Werte je Anteil in: EUR

| | Privatanleger | | Betriebliche Anleger | | | Privatstiftungen | Fußnoten |
|--|---------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|------------------|-------------|
| | mit Option | ohne Option | Natürliche Personen | | Juristische Personen | | |
| | | | mit Option | ohne Option | | | |
| 5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen | 1,3000 | 1,3000 | 1,3000 | 1,3000 | 1,3000 | 1,3000 | |
| 5.1 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorräge | 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 Gewinnvorräge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen) | 0,0000 | 0,0000 | 0,8128 | 0,8128 | 0,8128 | 0,0000 | |
| 5.4 In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung | 0,4872 | 0,4872 | 0,4872 | 0,4872 | 0,4872 | 0,4872 | 14) |
| 5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis | -0,7288 | -0,7288 | -0,7288 | -0,7288 | -0,7288 | -0,7288 | |
| 5.6 Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt | 1,3000 | 1,3000 | 1,3000 | 1,3000 | 1,3000 | 1,3000 | |
| 6. Korrekturbeträge | | | | | | | |
| 6.1 Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind) | 0,7871 | 0,7871 | -0,0256 | -0,0256 | -0,0256 | 0,7871 | 15) |
| 6.2 Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF | 1,3000 | 1,3000 | 1,3000 | 1,3000 | 1,3000 | 1,3000 | 16) |
| 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 | | | | | | | 3) 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) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 3) |
| 8.2 Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten | | | | | | | 6) 7) |
| 8.2.1 Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) | 0,0070 | 0,0070 | 0,0070 | 0,0070 | 0,0091 | 0,0091 | |
| 8.2.2 Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) | 0,0019 | 0,0019 | 0,0019 | 0,0019 | 0,0019 | 0,0019 | |
| 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 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | |
| 8.4 Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe | | | | | 0,0143 | 0,0143 | |
| 9. Begünstigte Beteiligungserträge | | | | | | | 8) |
| 9.1 Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | |
| 9.2 Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) | | | | | 0,0000 | 0,0000 | 2) |

YOU INVEST solid

(Rumpf-) Rechnungsjahr: 01.01.2018 - 31.12.2018
 Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung: 01.04.2019
 ISIN: AT0000A11FD5
 Werte je Anteil in: EUR

| | Privatanleger | | Betriebliche Anleger | | | Privatstiftungen | Fußnoten | |
|------------|---|-------------|----------------------|-------------|----------------------|------------------|------------|-----|
| | mit Option | ohne Option | Natürliche Personen | | Juristische Personen | | | |
| | | | mit Option | ohne Option | | | | |
| 9.3 | Schachteldividenden bei durchgerechneter Erfüllung des Beteiligungsausmaßes gemäß § 10 KStG | | | | | 0,0000 | 0,0000 | 17) |
| 9.4 | Steuerfrei gemäß DBA | | | | | 0,0000 | 0,0000 | |
| 10. | Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen | | | | | | 9) 10) 13) | |
| 10.1 | Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 10.2 | Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 1) |
| 10.3 | Ausländische Dividenden | | 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 | |
| 10.6 | Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne) | | 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 | |
| 10.12 | Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (100 %) | | 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 | |
| 10.15 | KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) | | 0,8128 | 0,8128 | 0,8128 | 0,8128 | 0,8128 | |
| 11. | Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde | | | | | | | |
| 11.1 | KEST auf Inlandsdividenden | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 12. | Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird | | | | | | 9) 11) | |
| 12.1 | KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 12.2 | KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 1) |
| 12.3 | KEST auf ausländische Dividenden | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 12) |
| 12.4 | Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer | | 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 | |
| 12.8 | KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 | | 0,2235 | 0,2235 | 0,2235 | 0,2235 | 0,2235 | 13) |
| 12.9 | Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 15. | Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber | | | | | | | |
| 15.1 | KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z. 5 lit. e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger) | | - | | | | | |

YOU INVEST solid

(Rumpf-) Rechnungsjahr: 01.01.2018 - 31.12.2018
 Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung: 01.04.2019
 ISIN: AT0000A11FD5
 Werte je Anteil in: EUR

| | Privatanleger | | Betriebliche Anleger | | | Privat- stiftungen | Fuß- noten |
|--|---------------|-------------|----------------------|-------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| | mit Option | ohne Option | Natürliche Personen | | Juristische Personen | | |
| | | | mit Option | ohne Option | | | |
| Zu Punkt 8.1 auf die österreichische Einkommen-/ Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar | | | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Anleihen exkl. Altemissionen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Altemissionen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Zu Punkt 8.2 von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten | | | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) | | | | | | | |
| ausländ. Länder ohne Amtshilfe | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | |
| Dänemark | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | |
| USA - Vereinigte Staaten | 0,0064 | 0,0064 | 0,0064 | 0,0064 | 0,0064 | 0,0064 | |
| | | | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Anleihen exkl. Altemissionen (Zinsen) | | | | | | | |
| Polen | 0,0010 | 0,0010 | 0,0010 | 0,0010 | 0,0010 | 0,0010 | |
| Tschechische Republik | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 | |
| USA - Vereinigte Staaten | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | |
| | | | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Altemissionen (Zinsen) | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Zu Punkt 8.3 Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern | | | | | | | |
| auf Erträge aus Aktien (Dividenden) | | | | | | | |
| Taiwan | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | |
| | | | | | | | |
| auf Erträge aus Anleihen exkl. Altemissionen (Zinsen) | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| auf Erträge aus Altemissionen (Zinsen) | | | | | | | |
| | | | | | | | |

Fußnoten:

- 1) Für Privatanleger besteht die Möglichkeit, bei ihrem zuständigen Finanzamt einen Antrag gem. § 240 Abs. 3 BAO auf die Rückerstattung der KEST für die steuerfreien Zinserträge (siehe die Position 12.2) einzubringen oder diese im Wege der Veranlagung zur Einkommensteuer geltend zu machen. Bei betrieblichen Anlegern ist die Anrechnung dieser KEST im Wege der Veranlagung zur Körperschaftsteuer möglich. In der Darstellung hier wird (entsprechend der üblichen Vorgangsweise) vorausgesetzt, dass für Privatanleger die Geltendmachung der Anrechnung bzw. Rückerstattung der KEST für die steuerfreien Anleihen unterbleibt. Falls jedoch die Geltendmachung dieser KEST-Erstattung bzw. -Anrechnung erfolgt, ist bei der Veranlagung der Progressionsvorbehalt zu berücksichtigen.
- 2) Gewinnanteile aus Beteiligungen an EU-Körperschaften sowie aus Beteiligungen an ausländischen Körperschaften, die mit einer inländischen unter § 7 Abs. 3 KStG fallenden Körperschaft vergleichbar sind und mit deren Ansässigkeitsstaat eine umfassende Amtshilfe besteht, sind für juristische Personen und Privatstiftungen gemäß § 10 Abs. 1 Z 5 und Z 6 bzw. § 13 Abs. 2 KStG idF Abgabenänderungsgesetz 2011 von der Körperschaftsteuer befreit.
- 3) Der gemäß DBA anrechenbare Betrag auf fiktive Quellensteuern (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden.
- 4) Für Privatanleger und betriebliche Anleger/natürliche Personen grundsätzlich nicht von Relevanz, da im Zuge der KEST-Abfuhr eine Anrechnung gem. VO 2003/393 erfolgt - siehe Position 12.4. Im Einzelfall können gem. DBA übersteigende Anrechnungsbeträge rückerstattet werden. In der gegenständlichen Tabelle oben ist der gesamte gemäß DBA anrechenbare Betrag, daher ohne die Berücksichtigung dieser bereits gem. VO 2003/393 erfolgten Anrechnung, als anrechenbar angeführt.
- 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 Anteilsinhaber anrechenbar/rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.
- 7) Die Doppelbesteuerungsabkommen verpflichten die betroffenen Länder, die von diesen in Abzug gebrachten Steuern in der hier angeführten Höhe rückzuerstatten. Voraussetzungen für die Rückerstattungen sind Anträge des jeweiligen Anteilscheininhabers bei den Finanzverwaltungen der betreffenden Länder.
- 8) Bei Privatanlegern und betrieblichen Anlegern/natürliche Personen sind die Beteiligungserträge mit dem KEST-Abzug endbesteuert. Im Einzelfall (wenn die zu erhebende Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- 9) Im Fall des Vorliegens einer KEST-Befreiungserklärung gemäß § 94 Z 5 EStG 1988 erfolgt kein KEST-Abzug für betriebliche Anleger, die nicht natürliche Personen sind. Falls keine solche Befreiungserklärung abgegeben wurde und daher die KEST in Abzug gebracht wird, ist diese für juristische Personen auf die Körperschaftsteuer anrechenbar.
- 10) Bei Privatanlegern sind die Erträge mit dem KEST II und KEST III Abzug endbesteuert. Bei betrieblichen Anlegern/natürliche Person gilt die Endbesteuerung nur für die KEST II pflichtigen Erträge. Im Einzelfall (wenn die zu erhebende Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können diese Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- 11) Privatstiftungen sind gem. § 94 Z 12 EStG von der Kapitalertragsteuer auf diese Erträge befreit.
- 12) Vor dem Abzug des gem. VO 2003/393 anrechenbaren Betrags. Die Höhe des anrechenbaren Betrags ist der Position 12.4 zu entnehmen.
- 13) Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KEST auf Substanzgewinne ist auf die Einkommensteuer anrechenbar bzw. rückerstattbar.
- 14) Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.
- 15) 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). Der Korrekturbetrag erhöht grundsätzlich die Anschaffungskosten.
- 16) Umfasst auch AIF-Einkünfte. Der Korrekturbetrag vermindert die Anschaffungskosten.
- 17) In Punkt 3. nicht abgezogen.

Details und Erläuterungen zur Besteuerung von Thesaurierungsanteilen

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.

YOU INVEST solid

(Rumpf-) Rechnungsjahr: 01.01.2018 - 31.12.2018
 Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung: 01.04.2019
 ISIN: AT0000A11FF0
 Werte je Anteil in: EUR

| | Privatanleger | | Betriebliche Anleger | | | Privatstiftungen | Fußnoten |
|--|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|------------------|----------|
| | mit Option | ohne Option | Natürliche Personen | | Juristische Personen | | |
| | | | mit Option | ohne Option | | | |
| 1. Fondsergebnis der Meldeperiode | -0,7827 | -0,7827 | -0,7827 | -0,7827 | -0,7827 | -0,7827 | |
| 1.1 Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge | -0,7827 | -0,7827 | -0,7827 | -0,7827 | -0,7827 | -0,7827 | |
| 2. Zuzüglich | | | | | | | |
| 2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte | 0,0276 | 0,0276 | 0,0276 | 0,0276 | 0,0276 | 0,0276 | |
| 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) | 0,7556 | 0,7556 | 0,7556 | 0,7556 | 0,7556 | 0,7556 | |
| 3. Abzüglich | | | | | | | |
| 3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | |
| 3.2 Steuerfreie Zinserträge | | | | | | | |
| 3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 1) |
| 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 | | | | | 0,0001 | 0,0001 | |
| 3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG | | | | | 0,0000 | 0,0000 | 2) |
| 3.4 Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge | | | | | | | |
| 3.4.1 Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80 % | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 3.4.2 Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 100 % | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 3.4.3 Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobiliensubfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 3.5 Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 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 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | | | |
| 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 | |
| 4.2.2 In den steuerpflichtigen Einkünften aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 enthaltene Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen (ohne Verlustverrechnung und Verlustvortrag auf Fondsebene) | | | | | 0,0000 | 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 | |

YOU INVEST solid

(Rumpf-) Rechnungsjahr: 01.01.2018 - 31.12.2018
 Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung: 01.04.2019
 ISIN: AT0000A11FF0
 Werte je Anteil in: EUR

| | Privatanleger | | Betriebliche Anleger | | | Privatstiftungen | Fußnoten |
|--|---------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|------------------|-------------|
| | mit Option | ohne Option | Natürliche Personen | | Juristische Personen | | |
| | | | mit Option | ohne Option | | | |
| 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 Gewinnvorräge | 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 Gewinnvorräge 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 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 14) |
| 5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis | -0,7827 | -0,7827 | -0,7827 | -0,7827 | -0,7827 | -0,7827 | |
| 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 | |
| 6. Korrekturbeträge | | | | | | | |
| 6.1 Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind) | -0,0271 | -0,0271 | -0,0271 | -0,0271 | -0,0271 | -0,0271 | 15) |
| 6.2 Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 16) |
| 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 | | | | | | | 3) 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) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 3) |
| 8.2 Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten | | | | | | | 6) 7) |
| 8.2.1 Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) | 0,0074 | 0,0074 | 0,0074 | 0,0074 | 0,0096 | 0,0096 | |
| 8.2.2 Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) | 0,0021 | 0,0021 | 0,0021 | 0,0021 | 0,0021 | 0,0021 | |
| 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 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | |
| 8.4 Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe | | | | | 0,0151 | 0,0151 | |
| 9. Begünstigte Beteiligungserträge | | | | | | | 8) |
| 9.1 Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | |
| 9.2 Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) | | | | | 0,0000 | 0,0000 | 2) |

YOU INVEST solid

(Rumpf-) Rechnungsjahr:

01.01.2018 - 31.12.2018

Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung:

01.04.2019

ISIN:

AT0000A11FF0

Werte je Anteil in:

EUR

| | | Privatanleger | | Betriebliche Anleger | | | Privatstiftungen | Fußnoten |
|------------|---|---------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|------------------|------------|
| | | mit Option | ohne Option | Natürliche Personen | | Juristische Personen | | |
| | | | | mit Option | ohne Option | | | |
| 9.3 | Schachteldividenden bei durchgerechneter Erfüllung des Beteiligungsausmaßes gemäß § 10 KStG | | | | | 0,0000 | 0,0000 | 17) |
| 9.4 | Steuerfrei gemäß DBA | | | | | 0,0000 | 0,0000 | |
| 10. | Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen | | | | | | | 9) 10) 13) |
| 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 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 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 | |
| 10.12 | Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (100 %) | 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) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 11. | Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde | | | | | | | |
| 11.1 | KEST auf Inlandsdividenden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 12. | Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 9) 11) |
| 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 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 1) |
| 12.3 | KEST auf ausländische Dividenden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 12) |
| 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 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 13) |
| 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 Anteilsinhaber | | | | | | | |
| 15.1 | KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z. 5 lit. e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger) | - | | | | | | |

YOU INVEST solid

(Rumpf-) Rechnungsjahr: 01.01.2018 - 31.12.2018
 Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung: 01.04.2019
 ISIN: AT0000A11FF0
 Werte je Anteil in: EUR

| | Privatanleger | | Betriebliche Anleger | | | Privatstiftungen | Fußnoten |
|---|---------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|------------------|----------|
| | mit Option | ohne Option | Natürliche Personen | | Juristische Personen | | |
| | | | mit Option | ohne Option | | | |
| Zu Punkt 8.1 auf die österreichische Einkommen-/ Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar | | | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Anleihen exkl. Altemissionen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Altemissionen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Zu Punkt 8.2 von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten | | | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) | | | | | | | |
| ausländ. Länder ohne Amtshilfe | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | |
| Dänemark | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | |
| USA - Vereinigte Staaten | 0,0068 | 0,0068 | 0,0068 | 0,0068 | 0,0068 | 0,0068 | |
| | | | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Anleihen exkl. Altemissionen (Zinsen) | | | | | | | |
| Polen | 0,0011 | 0,0011 | 0,0011 | 0,0011 | 0,0011 | 0,0011 | |
| Tschechische Republik | 0,0010 | 0,0010 | 0,0010 | 0,0010 | 0,0010 | 0,0010 | |
| USA - Vereinigte Staaten | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | |
| | | | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Altemissionen (Zinsen) | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Zu Punkt 8.3 Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern | | | | | | | |
| auf Erträge aus Aktien (Dividenden) | | | | | | | |
| Taiwan | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | |
| | | | | | | | |
| auf Erträge aus Anleihen exkl. Altemissionen (Zinsen) | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| auf Erträge aus Altemissionen (Zinsen) | | | | | | | |
| | | | | | | | |

Fußnoten:

- 1) Für Privatanleger besteht die Möglichkeit, bei ihrem zuständigen Finanzamt einen Antrag gem. § 240 Abs. 3 BAO auf die Rückerstattung der KEST für die steuerfreien Zinserträge (siehe die Position 12.2) einzubringen oder diese im Wege der Veranlagung zur Einkommensteuer geltend zu machen. Bei betrieblichen Anlegern ist die Anrechnung dieser KEST im Wege der Veranlagung zur Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer möglich. In der Darstellung hier wird (entsprechend der üblichen Vorgangsweise) vorausgesetzt, dass für Privatanleger die Geltendmachung der Anrechnung bzw. Rückerstattung der KEST für die steuerfreien Anleihen unterbleibt. Falls jedoch die Geltendmachung dieser KEST-Erstattung bzw. -Anrechnung erfolgt, ist bei der Veranlagung der Progressionsvorbehalt zu berücksichtigen.
- 2) Gewinnanteile aus Beteiligungen an EU-Körperschaften sowie aus Beteiligungen an ausländischen Körperschaften, die mit einer inländischen unter § 7 Abs. 3 KStG fallenden Körperschaft vergleichbar sind und mit deren Ansässigkeitsstaat eine umfassende Amtshilfe besteht, sind für juristische Personen und Privatstiftungen gemäß § 10 Abs. 1 Z 5 und Z 6 bzw. § 13 Abs. 2 KStG idF Abgabenänderungsgesetz 2011 von der Körperschaftsteuer befreit.
- 3) Der gemäß DBA anrechenbare Betrag auf fiktive Quellensteuern (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden.
- 4) Für Privatanleger und betriebliche Anleger/natürliche Personen grundsätzlich nicht von Relevanz, da im Zuge der KEST-Abfuhr eine Anrechnung gem. VO 2003/393 erfolgt - siehe Position 12.4. Im Einzelfall können gem. DBA übersteigende Anrechnungsbeträge rückerstattet werden. In der gegenständlichen Tabelle oben ist der gesamte gemäß DBA anrechenbare Betrag, daher ohne die Berücksichtigung dieser bereits gem. VO 2003/393 erfolgten Anrechnung, als anrechenbar angeführt.
- 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 Anteilsinhaber anrechenbar/rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.
- 7) Die Doppelbesteuerungsabkommen verpflichten die betroffenen Länder, die von diesen in Abzug gebrachten Steuern in der hier angeführten Höhe rückzuerstatten. Voraussetzungen für die Rückerstattungen sind Anträge des jeweiligen Anteilscheininhabers bei den Finanzverwaltungen der betreffenden Länder.
- 8) Bei Privatanlegern und betrieblichen Anlegern/natürliche Personen sind die Beteiligungserträge mit dem KEST-Abzug endbesteuert. Im Einzelfall (wenn die zu erhebende Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- 9) Im Fall des Vorliegens einer KEST-Befreiungserklärung gemäß § 94 Z 5 EStG 1988 erfolgt kein KEST-Abzug für betriebliche Anleger, die nicht natürliche Personen sind. Falls keine solche Befreiungserklärung abgegeben wurde und daher die KEST in Abzug gebracht wird, ist diese für juristische Personen auf die Körperschaftsteuer anrechenbar.
- 10) Bei Privatanlegern sind die Erträge mit dem KEST II und KEST III Abzug endbesteuert. Bei betrieblichen Anlegern/natürliche Person gilt die Endbesteuerung nur für die KEST II pflichtigen Erträge. Im Einzelfall (wenn die zu erhebende Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können diese Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- 11) Privatstiftungen sind gem. § 94 Z 12 EStG von der Kapitalertragsteuer auf diese Erträge befreit.
- 12) Vor dem Abzug des gem. VO 2003/393 anrechenbaren Betrags. Die Höhe des anrechenbaren Betrags ist der Position 12.4 zu entnehmen.
- 13) Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KEST auf Substanzgewinne ist auf die Einkommensteuer anrechenbar bzw. rückerstattbar.
- 14) Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.
- 15) 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). Der Korrekturbetrag erhöht grundsätzlich die Anschaffungskosten.
- 16) Umfasst auch AIF-Einkünfte. Der Korrekturbetrag vermindert die Anschaffungskosten.
- 17) In Punkt 3. nicht abgezogen.

Details und Erläuterungen zur Besteuerung von Vollthesaurierungsanteilen

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.

YOU INVEST solid

(Rumpf-) Rechnungsjahr:

01.01.2018 - 31.12.2018

ISIN:

AT0000A11FG8

Werte je Anteil in:

EUR

| | Privatanleger | | Betriebliche Anleger | | | Privatstiftungen | Fußnoten |
|--|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|------------------|----------|
| | mit Option | ohne Option | Natürliche Personen | | Juristische Personen | | |
| | | | mit Option | ohne Option | | | |
| 1. Fondsergebnis der Meldeperiode | -0,7947 | -0,7947 | -0,7947 | -0,7947 | -0,7947 | -0,7947 | |
| 1.1 Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge | -0,7947 | -0,7947 | -0,7947 | -0,7947 | -0,7947 | -0,7947 | |
| 2. Zuzüglich | | | | | | | |
| 2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte | 0,0277 | 0,0277 | 0,0277 | 0,0277 | 0,0277 | 0,0277 | |
| 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) | 0,7675 | 0,7675 | 0,7675 | 0,7675 | 0,7675 | 0,7675 | |
| 3. Abzüglich | | | | | | | |
| 3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | |
| 3.2 Steuerfreie Zinserträge | | | | | | | |
| 3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 1) |
| 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 | | | | | 0,0001 | 0,0001 | |
| 3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG | | | | | 0,0000 | 0,0000 | 2) |
| 3.4 Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge | | | | | | | |
| 3.4.1 Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80 % | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 3.4.2 Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 100 % | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 3.4.3 Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobiliensubfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 3.5 Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 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 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | | | |
| 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 | |
| 4.2.2 In den steuerpflichtigen Einkünften aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 enthaltene Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen (ohne Verlustverrechnung und Verlustvortrag auf Fondsebene) | | | | | 0,0000 | 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 | |

YOU INVEST solid

(Rumpf-) Rechnungsjahr:

01.01.2018 - 31.12.2018

ISIN:

AT0000A11FG8

Werte je Anteil in:

EUR

| | Privatanleger | | Betriebliche Anleger | | | Privat- stiftungen | Fuß- noten |
|--|---------------|---------------|----------------------|---------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| | mit Option | ohne Option | Natürliche Personen | | Juristische Personen | | |
| | | | mit Option | ohne Option | | | |
| 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 Gewinnvorräte | 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 Gewinnvorräte 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 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 14) |
| 5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis | -0,7947 | -0,7947 | -0,7947 | -0,7947 | -0,7947 | -0,7947 | |
| 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 | |
| 6. Korrekturbeträge | | | | | | | |
| 6.1 Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind) | -0,0273 | -0,0273 | -0,0273 | -0,0273 | -0,0273 | -0,0273 | 15) |
| 6.2 Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 16) |
| 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 | | | | | | | 3) 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) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 3) |
| 8.2 Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten | | | | | | | 6) 7) |
| 8.2.1 Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) | 0,0073 | 0,0073 | 0,0073 | 0,0073 | 0,0096 | 0,0096 | |
| 8.2.2 Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) | 0,0021 | 0,0021 | 0,0021 | 0,0021 | 0,0021 | 0,0021 | |
| 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 | 0,0002 | 0,0002 | 0,0002 | 0,0002 | 0,0002 | 0,0002 | |
| 8.4 Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe | | | | | 0,0152 | 0,0152 | |
| 9. Begünstigte Beteiligungserträge | | | | | | | 8) |
| 9.1 Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | |
| 9.2 Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) | | | | | 0,0000 | 0,0000 | 2) |

YOU INVEST solid

(Rumpf-) Rechnungsjahr:

01.01.2018 - 31.12.2018

ISIN:

AT0000A11FG8

Werte je Anteil in:

EUR

| | | Privatanleger | | Betriebliche Anleger | | | Privatstiftungen | Fußnoten |
|------------|---|---------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|------------------|------------|
| | | mit Option | ohne Option | Natürliche Personen | | Juristische Personen | | |
| | | | | mit Option | ohne Option | | | |
| 9.3 | Schachteldividenden bei durchgerechneter Erfüllung des Beteiligungsausmaßes gemäß § 10 KStG | | | | | 0,0000 | 0,0000 | 17) |
| 9.4 | Steuerfrei gemäß DBA | | | | | 0,0000 | 0,0000 | |
| 10. | Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen | | | | | | | 9) 10) 13) |
| 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 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 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 | |
| 10.12 | Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (100 %) | 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) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 11. | Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde | | | | | | | |
| 11.1 | KEST auf Inlandsdividenden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| 12. | Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 9) 11) |
| 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 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 1) |
| 12.3 | KEST auf ausländische Dividenden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 12) |
| 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 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 13) |
| 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 Anteilsinhaber | | | | | | | |
| 15.1 | KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z. 5 lit. e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger) | - | | | | | | |

YOU INVEST solid

(Rumpf-) Rechnungsjahr:

01.01.2018 - 31.12.2018

ISIN:

AT0000A11FG8

Werte je Anteil in:

EUR

| | Privatanleger | | Betriebliche Anleger | | | Privat- stiftungen | Fuß- noten |
|--|---------------|-------------|----------------------|-------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| | mit Option | ohne Option | Natürliche Personen | | Juristische Personen | | |
| | | | mit Option | ohne Option | | | |
| Zu Punkt 8.1 auf die österreichische Einkommen-/ Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar | | | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Anleihen exkl. Altemissionen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Altemissionen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Zu Punkt 8.2 von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten | | | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) | | | | | | | |
| ausländ. Länder ohne Amtshilfe | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | |
| Dänemark | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | |
| USA - Vereinigte Staaten | 0,0068 | 0,0068 | 0,0068 | 0,0068 | 0,0068 | 0,0068 | |
| | | | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Anleihen exkl. Altemissionen (Zinsen) | | | | | | | |
| Polen | 0,0011 | 0,0011 | 0,0011 | 0,0011 | 0,0011 | 0,0011 | |
| Tschechische Republik | 0,0010 | 0,0010 | 0,0010 | 0,0010 | 0,0010 | 0,0010 | |
| USA - Vereinigte Staaten | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | |
| | | | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Altemissionen (Zinsen) | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Zu Punkt 8.3 Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern | | | | | | | |
| auf Erträge aus Aktien (Dividenden) | | | | | | | |
| Taiwan | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | 0,0001 | |
| | | | | | | | |
| auf Erträge aus Anleihen exkl. Altemissionen (Zinsen) | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| auf Erträge aus Altemissionen (Zinsen) | | | | | | | |
| | | | | | | | |

Fußnoten:

- 1) Für Privatanleger besteht die Möglichkeit, bei ihrem zuständigen Finanzamt einen Antrag gem. § 240 Abs. 3 BAO auf die Rückerstattung der KEST für die steuerfreien Zinserträge (siehe die Position 12.2) einzubringen oder diese im Wege der Veranlagung zur Einkommensteuer geltend zu machen. Bei betrieblichen Anlegern ist die Anrechnung dieser KEST im Wege der Veranlagung zur Körperschaftsteuer bzw. Körperschaftsteuer möglich. In der Darstellung hier wird (entsprechend der üblichen Vorgangsweise) vorausgesetzt, dass für Privatanleger die Geltendmachung der Anrechnung bzw. Rückerstattung der KEST für die steuerfreien Anleihen unterbleibt. Falls jedoch die Geltendmachung dieser KEST-Erstattung bzw. -Anrechnung erfolgt, ist bei der Veranlagung der Progressionsvorbehalt zu berücksichtigen.
- 2) Gewinnanteile aus Beteiligungen an EU-Körperschaften sowie aus Beteiligungen an ausländischen Körperschaften, die mit einer inländischen unter § 7 Abs. 3 KStG fallenden Körperschaft vergleichbar sind und mit deren Ansässigkeitsstaat eine umfassende Amtshilfe besteht, sind für juristische Personen und Privatstiftungen gemäß § 10 Abs. 1 Z 5 und Z 6 bzw. § 13 Abs. 2 KStG idF Abgabenänderungsgesetz 2011 von der Körperschaftsteuer befreit.
- 3) Der gemäß DBA anrechenbare Betrag auf fiktive Quellensteuern (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden.
- 4) Für Privatanleger und betriebliche Anleger/natürliche Personen grundsätzlich nicht von Relevanz, da im Zuge der KEST-Abfuhr eine Anrechnung gem. VO 2003/393 erfolgt - siehe Position 12.4. Im Einzelfall können gem. DBA übersteigende Anrechnungsbeträge rückerstattet werden. In der gegenständlichen Tabelle oben ist der gesamte gemäß DBA anrechenbare Betrag, daher ohne die Berücksichtigung dieser bereits gem. VO 2003/393 erfolgten Anrechnung, als anrechenbar angeführt.
- 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 Anteilsinhaber anrechenbar/rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.
- 7) Die Doppelbesteuerungsabkommen verpflichten die betroffenen Länder, die von diesen in Abzug gebrachten Steuern in der hier angeführten Höhe rückzuerstatten. Voraussetzungen für die Rückerstattungen sind Anträge des jeweiligen Anteilscheininhabers bei den Finanzverwaltungen der betreffenden Länder.
- 8) Bei Privatanlegern und betrieblichen Anlegern/natürliche Personen sind die Beteiligungserträge mit dem KEST-Abzug endbesteuert. Im Einzelfall (wenn die zu erhebende Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- 9) Im Fall des Vorliegens einer KEST-Befreiungserklärung gemäß § 94 Z 5 EStG 1988 erfolgt kein KEST-Abzug für betriebliche Anleger, die nicht natürliche Personen sind. Falls keine solche Befreiungserklärung abgegeben wurde und daher die KEST in Abzug gebracht wird, ist diese für juristische Personen auf die Körperschaftsteuer anrechenbar.
- 10) Bei Privatanlegern sind die Erträge mit dem KEST II und KEST III Abzug endbesteuert. Bei betrieblichen Anlegern/natürliche Person gilt die Endbesteuerung nur für die KEST II pflichtigen Erträge. Im Einzelfall (wenn die zu erhebende Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können diese Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- 11) Privatstiftungen sind gem. § 94 Z 12 EStG von der Kapitalertragsteuer auf diese Erträge befreit.
- 12) Vor dem Abzug des gem. VO 2003/393 anrechenbaren Betrags. Die Höhe des anrechenbaren Betrags ist der Position 12.4 zu entnehmen.
- 13) Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KEST auf Substanzgewinne ist auf die Einkommensteuer anrechenbar bzw. rückerstattbar.
- 14) Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.
- 15) 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). Der Korrekturbetrag erhöht grundsätzlich die Anschaffungskosten.
- 16) Umfasst auch AIF-Einkünfte. Der Korrekturbetrag vermindert die Anschaffungskosten.
- 17) In Punkt 3. nicht abgezogen.

Hinweis bezüglich verwendeter Daten

Die Kapitel „Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens“, „Vermögensaufstellung“ und „Steuerliche Behandlung“ in diesem Rechenschaftsbericht wurden auf Basis von Daten der Depotbank des jeweiligen Kapitalanlagefonds erstellt.

Die von der Depotbank übermittelten Daten und Informationen wurden mit größter Sorgfalt zusammengestellt und lediglich auf Plausibilität geprüft.

Sofern nicht anders angegeben, Datenquelle: Erste Asset Management GmbH. Unsere Kommunikationssprachen sind Deutsch und Englisch. Sowohl der vollständige Prospekt als auch der vereinfachte Prospekt bzw. die Wesentlichen Anlegerinformationen (sowie allfällige Änderungen dieser Dokumente) wurden entsprechend den Bestimmungen des InvFG 2011 in der jeweils geltenden Fassung im „Amtsblatt zur Wiener Zeitung“ veröffentlicht und stehen Interessenten kostenlos am Sitz der Kapitalanlagegesellschaft sowie am Sitz der Depotbank zur Verfügung. Das genaue Datum der jeweils letzten Veröffentlichung, die Sprachen, in denen der vereinfachte Prospekt bzw. die Wesentlichen Anlegerinformationen erhältlich sind, sowie allfällige weitere Abholstellen sind auf der Homepage www.erste-am.at ersichtlich.

www.erste-am.com

www.erste-am.at