

Teilnehmer: KPMG Alpen-Treuh GmbH WT und Steuerb
 Benutzer: Lackner David

Datum: 19.03.2012

Nachweis gem. § 40 Abs. 2 Z 2 InvFG bzw. § 40 Abs. 2 Z 2 ImmoInvFG ausschüttungsgleicher Erträge eines ausländischen Investmentfonds iSd § 42 Abs. 1 InvFG bzw. Immobilienfonds iSd § 42 Abs. 1 ImmoInvFG

Der Investmentfonds wurde berechnet.

Steuerlicher Vertreter		Hilfe
Name:	KPMG Alpen-Treuhand GmbH	
Anschrift:	Porzellangasse 51	
PLZ:	1090	Hilfe Auswahl PLZ
Ort:	Wien	

Allgemeine Daten zum Fonds		Hilfe
Name des Fonds:	Carmignac Securite A	
ISIN-Nummer	FR0010149120	
Österreichische Wertpapierkennnummer: (sofern vorhanden)		
Sitzland des Fonds:	Frankreich	
Immobilienfonds:	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nein	
Öffentlich angeboten:	<input type="radio"/> Ja <input checked="" type="radio"/> Nein	
Geschäftsjahr des Fonds: (TTMMJJJJ)	von 01012011	Zuflusszeitpunkt: 30.04.2012
	bis 31122011	
Währung in der Fonds abschließt:	EUR	
Von der europäischen Zentralbank zum Zuflusszeitpunkt (4 Monate nach GJ-Ende) für	1	

einen Euro festgesetzter Referenzkurs

Von der europäischen Zentralbank zum
Abschlusszeitpunkt für **einen Euro** festgesetzter
Referenzkurs

1

Erbschaftssteuerwert eines Anteils zum
Abschlußzeitpunkt in Fondswährung:

0,0000 €

I. Berechnung der als ausgeschüttet zu behandelnden lfd. Erträge

Hilfe

a) Einnahmen, Erträge:

01 Dividenden:	0
02 Zinsen:	218546442,87
03 Dem Fonds zuzurechnende ausschüttungsgleiche Erträge anderer Fonds:	0
04 Erträge aus Vermietung u. Verpachtung:	0
05 Sonstige Erträge:	6333602,13
06 Ertragsausgleich:	0
07 Summe 1 - 6:	224.880.045,00
b) Ausgaben, Aufwendungen:	
08 Allgemeine Verwaltungskosten:	56171886,62
09 Besondere Verwaltungskosten:	0
10 Sonstige Aufwendungen:	0
11 Absetzbare Ausschüttungen aus ordentlichen Erträgen:	0
12 Summe 8 - 11:	56.171.886,62
13 Aufwandsüberhang (Rz 121 InvFR 2008):	0,00
14 Saldo 7 und 12:	168.708.158,38

II. Berechnung der Substanzgewinne i.S.d. § 40 Abs. 1 letzter Satz InvFG

Hilfe

15 Realisierte Gewinne aus Veräußerungen von Wertpapieren:	14458228,71
16 Realisierte Gewinne aus der Veräußerung v. Grundstücken:	0
17 Realisierte Gewinne aus der Veräußerungen von Derivaten und Terminkontrakten:	118328068,15
18 zuzurechnende ausschüttungsgleiche Erträge aus Substanzgewinnen aus anderen Fonds:	0
19 sonstige Substanzgewinne:	0
20 Summe der Substanzgewinne:	132.786.296,86

21 Realisierte Verluste aus Veräußerungen von Wertpapieren:	45486998,27
22 Verluste aus der Veräußerung v. Grundstücken:	0
23 Realisierte Verluste aus der Veräußerungen von Derivaten und Terminkontrakten:	134941410,93
24 sonstige negative Erträge (Substanzverluste):	0
62 Absetzbare Ausschüttungen aus Substanzgewinnen:	0
25 Aufwandsüberhang (Rz 121 InvFR 2008):	0,00
26 Summe der Substanzverluste:	180.428.409,20
28 Saldo von Substanzgewinnen und -verlusten:	0,00
29 Im Pkt.20 enthaltene Substanzgewinne aus Veräußerungen von Forderungswertpapieren und damit zusammenhängenden derivativen Instrumenten:	132786296,86
30 Im Pkt.26 enthaltene Substanzverluste aus Veräußerungen von Forderungswertpapieren und damit zusammenhängenden derivativen Instrumenten:	180428409,20
32 Saldo der steuerfreien Substanzgewinne:	-47.642.112,34
33 Saldo der im Privatvermögen steuerpflichtigen Substanzgewinne:	0,00

III. Berechnung der Immobilienerträge eines Immobilienfonds

Hilfe

41 Saldo Bewertungsdifferenzen ausländischer Immobilien, soweit nicht die Befreiungsmethode zur Anwendung gelangt:	
42 Aufwendungen für ausländische Immobilien, welche den Aufwertungsgewinn mindern, soweit nicht die Befreiungsmethode zur Anwendung gelangt:	
43 Summe:	0,00
44 Summe Nettomieterlöse ausländischer Immobilien, soweit nicht die Befreiungsmethode zur Anwendung gelangt:	
45 Instandhaltungsrücklage für ausländische Immobilien, soweit nicht die Befreiungsmethode zur Anwendung gelangt:	
46 Aufwendungen für ausländische Immobilien, welche den Bewirtschaftungsgewinn mindern, soweit nicht die Befreiungsmethode zur Anwendung gelangt:	
47 Summe:	0,00

48 Anrechenbare ausländische Steuern:	
49 Saldo Bewertungsdifferenzen inländischer Immobilien:	
50 Aufwendungen für inländische Immobilien, welche den Aufwertungsgewinn mindern:	
51 Summe:	0,00
52 Summe Nettomieterlöse inländischer Immobilien:	
53 Instandhaltungsrücklage für inländische Immobilien:	
54 Aufwendungen für inländische Immobilien, welche den Bewirtschaftungsgewinn mindern:	
55 Summe:	0,00

IV. Summe Hilfe

34 Fondserträge: 168.708.158,38

B. Umrechnung auf den einzelnen Anteil:

35 Zahl der Anteile am Schluß des Geschäftsjahres:		3120088,15
36 Als ausgeschüttet zu behandelnde laufende ordentliche Erträge je Anteil:	54,071600	54,0716
37 Im Betriebsvermögen steuerpflichtige Substanzgewinne je Anteil:	0,000000	0,0000
38 Im Privatvermögen steuerpflichtige Substanzgewinne je Anteil:	0,000000	0,0000
39 Tatsächliche Ausschüttungen pro Anteil, die im selben Kalenderjahr zugegangen sind, in denen die ausschüttungsgleichen Erträge als zugegangen gelten, in Euro:		0
57 Anrechenbare ausländische Quellensteuer auf Zinsen und Dividenden:		0

Anmerkungen Hilfe

Text:

KPMG Alpen-Treuhand AG
 Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft
 1090 Wien, Porzellangasse 51

500 Zeichen frei

