

Besteuerung der Erträge des Geschäftsjahres 2009/2010

31. März 2010

WALLBERG Real Estate Anteilklasse P

LU0322787366

Datum Ausschüttungsbeschluss:

Ex-Tag:

2. Juni 2010

für die in der Bundesrepublik Deutschland unbeschränkt steuerpflichtigen Anteilinhaber

| | | je Anteil in | EUR | | |
|--------------------------|--------|--|---------------------|----------------------------|-----------------------------|
| | | | Privat- vermögen | Kapital- gesellschaften | Personen- gesellschaften |
| § 5 Abs. 1 Nr.... InvStG | | | | | |
| 1. | | Barausschüttung | 0.0134 | 0.0134 | 0.0134 |
| 2. | 1 a) | Betrag der Ausschüttung | 0.0134 | 0.0134 | 0.0134 |
| | | davon nicht steuerbare Kapitalrückzahlungen/Substanzausschüttungen | 0.0000 | 0.0000 | 0.0000 |
| 3. | 1 b) | Ausgeschüttete Erträge | 0.0134 | 0.0134 | 0.0134 |
| 4. | 2 | Ausschüttungsgleiche Erträge | 0.0000 | 0.0000 | 0.0000 |
| | | davon nicht abzugsfähige Werbungskosten gemäß § 3 Abs. 3 S.2 Nr. 2 | 0.0000 | 0.0000 | 0.0000 |
| | | In dem Betrag der Ausschüttung/ausgeschütteten Erträge und/oder Thesaurierung sind u.a. enthalten: | | | |
| 5. | 1 a) | Ausschüttungsgleiche Erträge aus Vorjahren | 0.0000 | 0.0000 | 0.0000 |
| 6. | 1c bb) | steuerfreie Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 S. 1 InvStG in der am 31.12.2008 anzuwendenden Fassung | 0.0000 | -- | -- |
| 7. | 1c cc) | Dividenden gem. § 3 Nr. 40 EStG Teileinkünfteverfahren *) | -- | -- | 0.0092 |
| 8. | 1c dd) | Dividenden gem. § 8 b Abs. 1 KStG 2) | -- | 0.0092 | -- |
| 9. | 1c ee) | Realisierte Gewinne i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG *) | -- | -- | 0.0000 |
| 10. | 1c ff) | Realisierte Gewinne i.S.d. § 8 b Abs. 2 KStG 2) | -- | 0.0000 | -- |
| 11. | 1c gg) | Erträge aus der Veräußerung von Bezugsrechten auf Freianteile an Kapitalgesellschaften | 0.0000 | -- | -- |
| 12. | 1c hh) | Gewinne aus dem An- und Verkauf inländischer und ausländischer Grundstücke außerhalb der 10-Jahresfrist | 0.0000 | -- | -- |
| 13. | 1c ii) | Einkünfte, die aufgrund von Doppelbesteuerungsabkommen steuerfrei sind | 0.0042 | 0.0042 | 0.0042 |
| 14. | 1c ll) | Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a InvStG (Zinsschranke) | -- | 0.0091 | 0.0091 |
| 15. | | Steuerpflichtiger Betrag **) | 0.0092 | 0.0000 | 0.0055 |
| 16. | 1c jj) | Ausländische (um die einbehaltene Quellensteuer erhöhten) Einkünfte, die zur Anrechnung der ausländischen Quellensteuer berechneten (Dividenden)***) | 0.0045 | 0.0045 | 0.0045 |
| 17. | 1c jj) | Ausländische (um die einbehaltene Quellensteuer erhöhten) Einkünfte, die zur Anrechnung der ausländischen Quellensteuer berechneten (Zinsen) | 0.0018 | 0.0018 | 0.0018 |
| 18. | 1c kk) | Ausländische Einkünfte, auf die ausländische Quellensteuer als einbehalten gilt (fiktive Quellensteuer), Dividenden ***) | 0.0000 | 0.0000 | 0.0000 |
| 19. | 1c kk) | Ausländische Einkünfte, auf die ausländische Quellensteuer als einbehalten gilt (fiktive Quellensteuer), Zinsen | 0.0000 | 0.0000 | 0.0000 |
| 20. | 1f aa) | Anrechenbare ausländische Quellensteuer | 0.0018 | 0.0018 | 0.0018 |
| 21. | | davon anrechenbare ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Dividenden ***) | 0.0008 | 0.0008 | 0.0008 |
| 22. | | davon anrechenbare ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Zinsen | 0.0010 | 0.0010 | 0.0010 |
| 23. | 1f cc) | Anrechenbare fiktive ausländische Quellensteuer | 0.0000 | 0.0000 | 0.0000 |
| 24. | | davon fiktive ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Dividenden ***) | 0.0000 | 0.0000 | 0.0000 |
| 25. | | davon fiktive ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, Zinsen | 0.0000 | 0.0000 | 0.0000 |
| 26. | 1f bb) | Nach § 34 c Abs. 3 EStG abzugsfähige Quellensteuer | 0.0000 | 0.0000 | 0.0000 |
| 27. | 1 d) | Zur Anrechnung oder Erstattung von Kapitalertragsteuer berechtigter Teil der Erträge im Sinne von § 7 Abs. 1 bis 3 InvStG 1) | 0.0092 | 0.0092 | 0.0092 |
| 28. | 1 e) | Anrechenbare oder zu erstattende Kapitalertragsteuer (25 v.H.) 1) | 0.0023 | 0.0023 | 0.0023 |
| 29. | | Anrechenbarer oder zu erstattender Solidaritätszuschlag auf die anrechenbare Kapitalertragsteuer (5,5 v.H.) 1) | 0.0001 | 0.0001 | 0.0001 |
| 30. | 1 g) | Absetzung für Abnutzung | 0.0210 | 0.0210 | 0.0210 |

*) Für Personengesellschaften erfolgt der Ausweis in Höhe von 100%.

**) Dividendenerträge und realisierte Veräußerungsgewinne aus Aktien wurden im Falle der Personengesellschaft zu 60% (Teileinkünfteverfahren) berücksichtigt. Für Kapitalgesellschaften sind diese Beträge grundsätzlich steuerfrei.

***) Es erfolgt ein Ausweis in Höhe von 100%.

1) Bei ausländischen vollthesaurierenden Investmentfonds erfolgt zum Zeitpunkt des fiktiven Zuflusses kein Kapitalertragsteuerabzug. Es handelt sich hierbei um den zu akkumulierenden Betrag der Thesaurierung, welcher bei Veräußerung oder Rückgabe des Anteils dem Kapitalertragsteuerabzug i.H.v. 25% unterliegt. Die Angabe des KEST-Betrages erfolgte bei thesaurierenden Investmentfonds nur zu Informationszwecken.

2) Für Kapitalgesellschaften ist zu beachten, dass nach § 8b Abs.3 und Abs. 5 KStG 5% der Veräußerungsgewinne nach § 8b Abs. 2 KStG bzw. 5% der Erträge nach § 8b Abs. 1 KStG als nicht abzugsfähige Betriebsausgaben zu qualifizieren und damit steuerlich hinzuzurechnen sind.

Die ausgewiesene anrechenbare Quellensteuer beinhaltet nicht die fiktive ausländische Quellensteuer. Die ausgewiesenen ausländischen Einkünfte, die zur Anrechnung der ausländischen Quellensteuer berechneten, beinhalten nicht die ausländischen Einkünfte, auf die ausländische Quellensteuer als einbehalten gilt (fiktive Quellensteuer).

Der Ausweis der ausländischen anrechenbaren (fiktiven) Quellensteuer erfolgt vor Beachtung der Höchstbetragsberechnung.

Die steuerlichen Besonderheiten der §§ 3 Nr. 40 EStG sowie 8 b Abs. 7 und 8 KStG sind auf Anlegerebene zu beachten.

* Die Bemessungsgrundlage iSd § 5 Abs.1 S.1 Nr.1 und Nr.2 InvStG wurde gemäß § 5 Abs.1 S.1 Nr.3 InvStG zusammen mit der erforderlichen Berufsträgerbescheinigung innerhalb der gesetzlichen Frist im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlicht.

| | |
|---|--------|
| Bemessungsgrundlage nach § 5 Abs.1 S.1 Nr.4 InvStG (akkumulierte ausschüttungsgleiche Erträge) | 0.0000 |
| TID (Bemessungsgrundlage für Zinsabschlag bei Ausschüttung gemäß Richtlinie 2003/48/EG für Luxemburger Zahlstellen) | 0.0000 |