

### AktienGewinn EStG

Teil des Fondsanteilspreises der noch nicht ausgeschütteten oder thesaurierten Dividenden aus Aktien, Erträge aus aktienähnlichen Genussscheinen sowie Veräußerungsgewinne aus Aktien und aktienähnlichen Genussscheinen. Bei Dachfonds beinhaltet der AktienGewinn auch der AktienGewinn inländischer Zielfonds.

### AktienGewinn KStG

Analog zum AktienGewinn EStG, jedoch finden nach dem 28.02.2013 zugeflossene, noch nicht ausgeschüttete oder thesaurierte Dividenden aus Streubesitzaktien hier keine Berücksichtigung.

### Zwischengewinn

Zwischengewinne sind die im Ausgabe- oder Rücknahmepreis enthaltenen Entgelte für vereinnahmte oder aufgelaufene Zinsen sowie Gewinne aus der Veräußerung von nicht Guten Kapitalforderungen, die vom Fonds noch nicht ausgeschüttet oder thesauriert und infolgedessen beim Anleger noch nicht steuerpflichtig wurden (etwa mit Stückzinsen aus festverzinslichen Wertpapieren vergleichbar). Der vom Fonds erwirtschaftete Zwischengewinn ist bei Rückgabe oder Verkauf der Anteile durch Steuerinländer einkommensteuerpflichtig.

### ImmobilienGewinn

Teil des Fondsanteilspreises der noch nicht ausgeschütteten oder thesaurierten Mieterträge sowie realisierten und unrealisierten Gewinne aus ausländischen Immobilien, die aufgrund eines Doppelbesteuerungsabkommens (DBA) im Inland steuerfrei sind.

### TIS-Kennzahlen

In den Kennzahlen EU-TIS, CH-TIS und Ö-TIS werden die unter die EU-Zinsrichtlinie fallenden Kapitalerträge (§ 6 ZIV) erfasst. Diese Kennzahlen sind relevant für europäische Privatanleger mit Depots, die im ZIV—Geltungsbereich, in der Schweiz bzw. in Österreich geführt werden.

#### EU-TIS

- Bestandteile:
- ohne realisierte und unrealisierte Kurserfolge Finanzinnovationen (aber inkl. lfd. Zinserträge)
  - ohne Grandfather-Bonds
  - inkl. Zinserträge aus schweiz. Renten und Bankkonten, die in der Schweiz unterhalten werden
  - inkl. Eventuell vorhandener negativer handelsrechtlicher zast-pflichtiger Vortrag

#### CH-TIS

- Bestandteile:
- ohne realisierte und unrealisierte Kurserfolge Finanzinnovationen (aber inkl. lfd. Zinserträge)
  - ohne Grandfather-Bonds
  - ohne Zinserträge aus schweiz. Renten und Bankkonten, die in der Schweiz unterhalten werden  
Beispiel=> auch USD Konten, die bei schweizer Institut auf Namen des Fonds eröffnet sind.
  - inkl. eventuell vorhandener negativer handelsrechtlicher zast-pflichtiger Vortrag

#### Ö-TIS

- Bestandteile:
- ohne realisierte und unrealisierte Kurserfolge Finanzinnovationen (aber inkl. lfd. Zinserträge)
  - ohne Grandfather-Bonds
  - inkl. CH-Erträge
  - inkl. Eventuell vorhandener negativer handelsrechtlicher zast-pflichtiger Vortrag
  - inkl. unrealisierter Gewinn / Verlust aus Ö-TIS-pflichtigen Erträgen