WestInvest Gesellschaft für Investmentfonds mbH

Die Kapitalverwaltungsgesellschaft **WestInvest Gesellschaft für Investmentfonds mbH** hat für den Investmentfonds **WestInvest ImmoValue** je Anteil die nachfolgend aufgeführten Erträge verzeichnet.

Die **Unterschiedsbeträge** gemäß § 13 Abs. 4 InvStG 2004 werden nachfolgend für das steuerliche Rumpfgeschäftsjahr beginnend am 01.07.2017 und endend am 31.12.2017 bekannt gemacht.

|  |
| --- |
| **WestInvest ImmoValue** |
| **Thesaurierung** |
| **ISIN: DE0009801431****WKN: 980143** | **Geschäftsjahresbeginn: 01.07.2017****Geschäftsjahresende: 31.12.2017** | **Privat-vermögen 1)** | **Betriebs-vermögen EStG 2)** | **Betriebs-vermögen KStG 3)** |
|  |  | **pro Anteil** | **pro Anteil** | **pro Anteil** |
| **§ 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 in Verbindung mit Nr. 1 InvStG Buchstabe:** | **EUR** | **EUR** | **EUR** |
| **a)** | **Betrag der Ausschüttung 4)** | – | – | – |
| **b)**  | **Betrag der ausschüttungsgleichen Erträge** | 0,0943 | 0,0943 | 0,0943 |
| **c)** | **In den ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltene** |  |  |  |
|  | aa) | Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2 Satz 1 InvStG in Verbindung mit § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 KStG 5) | – | -0,0005 | 0,0000 |
|  | cc) | Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2a InvStG 6) | – | 0,0101 | 0,0101 |
|  | gg) | Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 1 InvStG | 0,0709 | 0,0709 | 0,0709 |
|  | hh) | in Doppelbuchstabe gg) enthaltene Einkünfte, die nicht dem Progressionsvorbehalt unterliegen | 0,0709 | 0,0709 | – |
|  | ii) | Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, für die kein Abzug nach Absatz 4 vorgenommen wurde 7) | 0,0002 | 0,0002 | 0,0002 |
|  | jj) | in Doppelbuchstabe ii) enthaltene Einkünfte, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 KStG anzuwenden ist 7) | – | -0,0015 | 0,0000 |
| **d)** | **Zur Anrechnung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der ausschüttungsgleichen Erträge**  |  |  |  |
|  | aa) | im Sinne des § 7 Abs. 4 InvStG | 0,0030 | 0,0030 | 0,0030 |
|  | bb) | im Sinne des § 7 Abs. 3 InvStG | 0,0205 | 0,0205 | 0,0205 |
|  | cc) | im Sinne des § 7 Abs. 1 Satz 4 InvStG, soweit in Doppelbuchstabe aa) enthalten | – | -0,0005 | -0,0005 |
| ***e)*** | ***(weggefallen)*** | – | – | – |
| **f)** | **Betrag der ausländischen Steuer, der auf die in den ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltenen Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG entfällt und** |  |  |  |
|  | aa) | nach § 4 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 32d Abs. 5 oder § 34c Abs. 1 EStG oder einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung anrechen­bar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde 8) | 0,0002 | 0,0002 | 0,0002 |
|  | bb) | in Doppelbuchstabe aa) enthalten ist und auf Einkünfte entfällt, auf die § 2 Abs. 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 InvStG in Verbindung mit § 8b Abs. 1 KStG anzuwenden ist 8) | – | -0,0001 | 0,0000 |
| **g)** | **Betrag der Absetzungen für Abnutzung oder Substanzverringerung** | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 |
| **h)** | **Im Geschäftsjahr gezahlte Quellensteuer, vermindert um die erstattete Quellensteuer des Geschäftsjahres oder früherer Geschäftsjahre** | -0,0026 | -0,0026 | -0,0026 |

1) Privatvermögen: Investmentanteile, die von Anteilinhabern steuerrechtlich im Privatvermögen gehalten werden.

2) Betriebsvermögen EStG: Investmentanteile, die von Anteilinhabern, die nach dem Einkommensteuergesetz besteuert werden, im Betriebsvermögen gehalten werden.

3) Betriebsvermögen KStG: Investmentanteile, die von Anteilinhabern, die nach dem Körperschaftsteuergesetz besteuert werden, im Betriebsvermögen gehalten werden.

4) Ausschüttung gemäß Randziffer 12 des BMF-Schreibens vom 18. August 2009.

5) Die Erträge und Gewinne sind zu 100% ausgewiesen.

6) Die Erträge sind netto ausgewiesen.

7) Die Einkünfte sind zu 100% ausgewiesen.

8) Die Quellensteuern sind im Betriebsvermögen zu 100% ausgewiesen.