

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Miteigentumsfonds gemäß InvFG

Rechenschaftsbericht 2016/17

Inhaltsübersicht

Allgemeine Informationen zur Kapitalanlagegesellschaft.....	2
Entwicklung des Fonds	4
Berechnungsmethode des Gesamtrisikos.....	5
Zusammensetzung des Fondsvermögens.....	5
Vergleichende Übersicht (in EURO).....	6
Ausschüttung/Auszahlung	7
Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens	8
1. Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance)	8
2. Fondsergebnis.....	9
3. Entwicklung des Fondsvermögens.....	10
Vermögensaufstellung zum 15. März 2017	11
Bestätigungsvermerk.....	33
Fondsbestimmungen	36
Anhang zu den Fondsbestimmungen.....	39
Details und Erläuterungen zur Besteuerung von Ausschüttungsanteilen	41
Details und Erläuterungen zur Besteuerung von Thesaurierungsanteilen	46
Details und Erläuterungen zur Besteuerung von Vollthesaurierungsanteilen.....	51

Seit 1.9.2011 ist das Investmentfondsgesetz (InvFG) 2011 in Kraft. Die im Rechenschaftsbericht genannten Bestimmungen bzw. gesetzlichen Verweise beziehen sich teilweise noch auf das InvFG 1993.

Dies gilt auch für die Fondsbestimmungen, welche auf Basis der zum Zulassungszeitpunkt geltenden Rechtslage genehmigt wurden.

Allgemeine Informationen zur Kapitalanlagegesellschaft

Die Gesellschaft	ERSTE-SPARINVEST Kapitalanlagegesellschaft m. b. H. Am Belvedere 1, A-1100 Wien Telefon: 05 0100-19881, Telefax: 05 0100-17102
Stammkapital	4,50 Mio. EURO
Gesellschafter	Erste Asset Management GmbH (81,48 %) DekaBank Deutsche Girozentrale (2,87 %) „Die Kärntner“ Trust-Vermögensverwaltungsgesellschaft m.b.H. & Co KG (2,87 %) NÖ-Sparkassen Beteiligungsgesellschaft m. b. H. (1,31 %) Salzburger Sparkasse Bank Aktiengesellschaft (2,87 %) Sieben Tiroler Sparkassen Beteiligungsgesellschaft m. b. H. (2,87 %) Steiermärkische Bank und Sparkassen Aktiengesellschaft (5,73 %)
Aufsichtsrat	Dir. Mag. Wolfgang TRAINDL (Vorsitzender) Dir. Mag. Dr. Gerhard FABISCH (Vorsitzender-Stv., 1. Stellvertreter) (bis 09.06.2016) Gabriele SEMMELROCK-WERZER (Vorsitzender-Stv., 1. Stellvertreterin ab 09.06.2016) Mag. Franz-Nikolaus HÖRMANN (Vorsitzender-Stv. 2. Stellvertreter) Matthias BAUER (ab 13.10.2016) DDr. Klaus BRUGGER (bis 30.10.2016) Josef PRESCHITZ (ab 13.10.2016) VDir. Dr. Franz PRUCKNER, MBA Dipl. BW. (FH) Birte QUITT (bis 09.02.2016) Mag. Rupert RIEDER Mag. (FH) Thomas SCHAUFLEDER (ab 10.02.2016) VDir. Mag. Reinhard WALT vom Betriebsrat entsandt: Martin CECH (ab 23.12.2016) Mag. (FH) Regina HABERHAUER Mag. Dieter KERSCHBAUM (bis 22.12.2016) Mag. Gerhard RAMBERGER (bis 22.12.2016) Ing. Heinrich Hubert REINER (ab 23.12.2016) Peter RIEDERER (ab 23.12.2016) Herbert STEINDORFER (bis 22.12.2016) Mag. Manfred ZOUREK (ab 23.12.2016)
Geschäftsführer	Mag. Heinz BEDNAR Mag. Markus KALLER (von 01.04.2016 bis 31.01.2017) Günther MANDL Christian SCHÖN
Prokuristen	Mag. Magdalena ARNEZEDER (ab 01.07.2016) Mag. Achim ARNHOF Mag. Karl BRANDSTÖTTER (bis 03.02.2017) Mag. Winfried BUCHBAUER Karl FREUDENSCHUSS Dr. Dietmar JAROSCH Manfred LENTNER Mag. Gerold PERMOSER Mag. Jürgen SINGER
Staatskommissäre	AD Erwin GRUBER HR Dr. Michael MANHARD
Prüfer	ERNST & YOUNG WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT MBH
Depotbank	Erste Group Bank AG

Angaben zur Vergütungspolitik:

Anzahl der Mitarbeiter (inkl. Geschäftsleitung): 136.

Gesamtsumme der an die Mitarbeiter (inkl. Geschäftsleitung) gezahlten Vergütungen: EUR 13.000.314, davon fixe Vergütung: EUR 10.185.711, davon variable Vergütung: EUR 2.814.603. Gesamtsumme der Vergütungen an Geschäftsleitung, Risikoträger, Mitarbeiter mit Kontrollfunktionen und Mitarbeiter, die sich aufgrund ihrer Gesamtvergütung in derselben Einkommensstufe befinden wie die Geschäftsleiter und Risikoträger: EUR 7.589.300. Davon Vergütungen an die Geschäftsleitung: EUR 1.051.258, davon Vergütungen an die Risikoträger: EUR 5.548.098, Mitarbeiter mit Kontrollfunktionen: EUR 989.943 und Mitarbeiter, die sich aufgrund ihrer Gesamtvergütung in derselben Einkommensstufe befinden wie die Geschäftsleiter und Risikoträger: EUR 0.

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

Die letzte Überprüfung 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 Beschreibung der Berechnung können Sie der Vergütungspolitik der Gesellschaft entnehmen, welche auf der Internet-Seite http://www.erste-am.at/de/private_anleger/wer-sind-wir/investmentprozess abrufbar ist.

Sehr geehrte(r) Anteilsinhaber(in),

wir erlauben uns, Ihnen nachstehend den Bericht des ERSTE BOND EMERGING MARKETS Miteigentumsfonds gemäß InvFG über das Rechnungsjahr vom 16. März 2016 bis 15. März 2017 vorzulegen.

Weiters gestatten wir uns den Hinweis, dass mit 24. Juni 2016 der Fonds ESPA BOND RISING MARKETS (untergehegender Fonds) in den Fonds ESPA BOND EMERGING-MARKETS (aufnehmender Fonds) fusioniert wurde.

Weiters erlauben wir uns darauf hinzuweisen, dass mit 24. Juni 2016 der Name des Fonds von ESPA BOND EMERGING-MARKETS auf ERSTE BOND EMERGING MARKETS geändert wurde.

Weiters erlauben wir uns darauf hinzuweisen, dass mit 24. Juni 2016 das Ausschüttungsdatum von 15. Mai auf 15. Juni geändert wurde.

Entwicklung des Fonds

Im Betrachtungszeitraum erwirtschaftete der ERSTE BOND EMERGING MARKETS eine Performance von + 5,42 %.

Marktentwicklung:

Mit Beginn des neuen Berichtsjahres befanden sich die Rohstoffmärkte bereits in anhaltender Korrektur. Der Blick auf das Businessmodel vieler Schwellenländer (Fokus auf Rohstoffexporte) machte die Investoren skeptisch gegenüber der Assetklasse. Auch die reduzierten globalen Wachstumserwartungen (China, die „BRIK“ Länder), sowie Ängste vor Zinserhöhung in den USA und in den Emerging Marktes (im Lichte steigenden Inflationsdrucks) führten zu einem geringeren Risikoappetit und dementsprechend gesunkener Nachfrage bzw. zu fallenden Preisen.

Sowohl die BREXIT Abstimmung als auch die politischen Unruhen in der Türkei sorgten für Volatilität. Türkische Staatsanleihen reagierten mit Kursrückgängen auf den Putschversuch gegen Präsident Erdogan. Die Ratingagenturen entzogen der Türkei das Investmentgrade Rating und reagierten damit auch auf das persistente hohe Leistungsbilanzdefizit, die ungünstige Struktur der Auslandsverschuldung und auf Sorgen um die Unabhängigkeit der Zentralbank. Ungarn konnte das Investmentgrade Rating im Berichtszeitraum allerdings zurückgewinnen, womit die Ratingagenturen das in den letzten Jahren stattgefunden Deleveraging honoriert haben. Fitch und S&P stuften Slowenien auf A- bzw. A hinauf, während für Kroatien der Ausblick durch diese beiden Ratingagenturen und Moody's von negativ auf stabil erhöht wurde. Diese Entwicklungen wurden im Fonds frühzeitig reflektiert.

Die quantitative Lockerungsmaßnahmen der EZB, BoJ (Bank of Japan) und BoE (Bank of England) und der große Anteil von weltweit negativ rentierenden Papieren haben dazu geführt, dass viele Investoren (auch Cross Over) EM Anleihen stärker gewichtet haben. Diese heftige Nachfrage und die Stabilisierung bei den Rohstoffpreisen haben im Laufe des Jahres für eine starke Performance gesorgt.

In November kam die größte Überraschung aus den Vereinigten Staaten. Die Wahl von Donald Trump zum US-Präsidenten führte zu gestiegenen Renditen in der US-Zinskurve. Gleichzeitig konnten US-Aktien und der US-Dollar in Erwartung von stimulierenden Maßnahmen etwas überraschend zulegen, was auch positiv auf den Risikoappetit auf Emerging Market Exposures wirkte.

Die Suche nach Yield war unter den Investoren so verzweifelt, dass trotz Zinsanhebungsängsten überraschenderweise das lange Ende der meisten Zinskurven besonders unterstützt wurde. Auch der „High Yield“ Bereich im Emerging Markets Sovereign Universum (Exoten, Next Generation Länder mit schwachen Makro-Fundamentaldaten) profitierte überdurchschnittlich von diesem Yield-Durst. Selbst Umschuldungskandidaten wie Venezuela wurden daher stark nachgefragt. Der Fonds betrachtete einige dieser Risiken als nicht vertretbar und behielt betreffende Untergewichtungen bei.

Veranlagungspolitik:

Investiert wird in Anleihen hauptsächlich staatlicher und staatsnaher Emittenten, wobei die Anleihen grossteils auf USD oder EUR lauten. Per 15.03.2017 waren etwa 38,8 % des Kreditrisikos in Lateinamerika veranlagt, 29,45 % in Osteuropa, 19,5 % in Asien und ca. 9,51 % in ME/AFRICA. Die 5 größten Schuldner im Fonds sind Mexiko, Indonesien, Brasilien, Türkei und Russland (in der Reihenfolge). Das USD-Wechselkursrisiko wird permanent gesichert, d.h. der Fonds beinhaltet kein Währungsrisiko. Der Schwerpunkt liegt in der Gebarung von Kreditrisiko, das über 73 souveräne Staaten gestreut wird.

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

	15. März 2017		15. März 2016	
	Mio. EURO	%	Mio. EURO	%
Anleihen lautend auf				
EURO	15,9	4,05	18,8	5,61
US-Dollar	363,9	92,72	298,9	89,37
Wertpapiervermögen	379,9	96,77	317,6	94,97
Devisentermingeschäfte	3,2	0,81	3,2	0,94
Bankguthaben	3,7	0,93	8,6	2,57
Zinsenansprüche	6,0	1,53	5,2	1,56
Sonstige Abgrenzungen	-	0,2	-	0,2
Fondsvermögen	392,5	100,00	334,4	100,00

Vergleichende Übersicht (in EURO)

Rechnungs- jahr	Fonds- vermögen	Wertent- wicklung in Prozent 1)
2011/12	357.766.296,55	+ 10,72
2012/13	362.114.292,96	+ 8,54
2013/14	276.591.725,69	- 2,70 2)
2014/15	246.066.985,93	+ 4,25 2)
2015/16	334.419.696,15	+ 1,24 2)
2016/17	392.530.428,58	+ 5,42 2)

Rechnungs- jahr	Ausschüttungsanteile		Thesaurierungsanteile			Vollthesaurierungsanteile	
	Errechneter Wert je Anteil	Ausschüttung	Errechneter Wert je Anteil	Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag	Auszahlung gem. § 58 Abs. 2 InvFG	Errechneter Wert je Anteil	Zur Voll- thesaurierung verwendeter Ertrag
2011/12	71,85	3,58	146,08	33,75	1,80	167,05	40,63
2012/13	74,15	3,35	156,63	34,07	1,76	181,32	41,43
2013/14	68,96	3,08	150,70	11,69	2,62	176,38	16,75
2014/15	68,80	2,40	154,48	0,00	0,00	183,89	0,00
2015/16	67,28	2,00	156,38	0,00	0,00	186,14	0,00
2016/17	68,88	1,9000	164,86	0,0031	0,0000	196,24	0,0029

- 1) Unter Annahme gänzlicher Wiederveranlagung von ausgeschütteten bzw. ausgezahlten Beträgen zum Rechenwert am Ausschüttungstag.
2) Die Wertentwicklung der Thesaurierungsanteile bzw. Vollthesaurierungsanteile weicht auf Grund von Rundungen geringfügig von diesem Wert ab.

Ausschüttung / Auszahlung

Für das Rechnungsjahr 16.03.2016 bis 15.03.2017 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 16.06.2017 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	AT0000842521	EUR	1,9000		0,0000	0,0000	-
Thesaurierer	AT0000809165	EUR	0,0000		0,0000	0,0000	0,0031
Vollthesaurierer	AT0000639406	CZK	-	*	-	-	0,0000
Vollthesaurierer	AT0000673306	EUR	-	*	-	-	0,0029
Vollthesaurierer	AT0000A00GC8	HUF	-	*	-	-	0,4862

* 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

AT0000842521 Ausschütter EUR	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (1.669.885,431 Anteile)	67,28
Ausschüttung / Auszahlung am 12.05.2016 (entspricht rund 0,0297 Anteilen bei einem Rechenwert von 67,25)	2,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (1.981.925,111 Anteile)	68,88
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	70,93
Nettoertrag pro Anteil	3,65
Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr	5,42 %

AT0000809165 Thesaurierer EUR	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (1.052.628,020 Anteile)	156,38
Ausschüttung / Auszahlung am 12.05.2016 (entspricht rund 0,0000 Anteilen bei einem Rechenwert von 160,98)	0,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (1.166.445,318 Anteile)	164,86
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	164,86
Nettoertrag pro Anteil	8,48
Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr	5,42 %

AT0000639406 Vollthesaurierer CZK	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (3.227,075 Anteile)	5.031,55
Ausschüttung/Auszahlung	0,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (4.068,714 Anteile)	5.302,50
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	5.302,50
Nettoertrag pro Anteil	270,95
Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr	5,39 %

AT0000673306 Vollthesaurierer EUR	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (303.740,717 Anteile)	186,14
Ausschüttung/Auszahlung	0,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (318.357,110 Anteile)	196,24
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	196,24
Nettoertrag pro Anteil	10,10
Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr	5,43 %

AT0000A00GC8 Vollthesaurierer HUF	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (1.712,596 Anteile)	57.811,36
Ausschüttung/Auszahlung	0,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (2.189,073 Anteile)	60.897,20
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	60.897,20
Nettoertrag pro Anteil	3.085,84
Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr	5,34 %

2. Fondsergebnis

a. Realisiertes Fondsergebnis

Ordentliches Fondsergebnis

Erträge (ohne Kursergebnis)

Zinsenerträge (exkl. Ertragsausgleich)	21.733.007,85	
Dividendenerträge	0,00	
Sonstige Erträge 8)	120.569,84	
Summe Erträge (ohne Kursergebnis)		21.853.577,69

Sollzinsen

- 12.548,43

Aufwendungen

Vergütung an die KAG	- 3.826.721,77	
Kosten für Wirtschaftsprüfer u. strl. Vertretung	0,00	
Publizitätskosten	- 42.629,47	
Wertpapierdepotgebühren	- 100.225,49	
Depotbankgebühren	- 306.137,77	
Kosten für den externen Berater	0,00	
Summe Aufwendungen		- 4.275.714,50
Verwaltungskostenrückvergütung aus Subfonds 1)		0,00

Ordentl. Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

17.565.314,76

Realisiertes Kursergebnis 2) 3)

Realisierte Gewinne 4)	47.415.740,82	
Realisierte Verluste 5)	- 63.529.196,61	

Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

- 16.113.455,79

Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

1.451.858,97

b. Nicht realisiertes Kursergebnis 2) 3)

Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses 7)	21.143.453,36
---	---------------

Ergebnis des Rechnungsjahres 6)

22.595.312,33

c. Ertragsausgleich

Ertragsausgleich für Erträge des Rechnungsjahres	1.883.809,48
Ertragsausgleich für Gewinnvorträge von Ausschüttungsanteilen	6.635.370,84

Fondsergebnis gesamt

31.114.492,65

3. Entwicklung des Fondsvermögens

Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres	334.419.696,15
Ausschüttung / Auszahlung im Rechnungsjahr	- 3.311.870,48
Ausgabe und Rücknahme von Anteilen	30.308.110,26
Fondsergebnis gesamt	
(das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2. dargestellt)	31.114.492,65
Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres	392.530.428,58

- 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 5.029.997,57.
- 4) Davon Gewinne aus Derivatgeschäften: EUR 35.749.281,62.
- 5) Davon Verluste aus Derivatgeschäften: EUR -60.276.648,79.
- 6) Das Ergebnis des Rechnungsjahres beinhaltet explizit ausgewiesene Transaktionskosten in Höhe von EUR 854,02.
- 7) Davon Veränderung unrealisierte Gewinne EUR 15.195.694,95 und unrealisierte Verluste EUR 5.947.758,41.
- 8) Die in dieser Position ausgewiesenen Erträge entfielen auf Leihegebühren aus Wertpapierleihegeschäften iHv EUR 120.569,84, die mit der Erste Group Bank AG getätigt wurden, auf Erträge aus Immobilienfonds iHv EUR 0,00 sowie auf sonstige Erträge iHv EUR 0,00.

Vermögensaufstellung zum 15. März 2017

(einschließlich Veränderungen im Wertpapiervermögen vom 16. März 2016 bis 15. März 2017)

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
Amtlich gehandelte Wertpapiere								
Anleihen auf Euro lautend								
Emissionsland Bulgarien								
BULGARIAN ENERGY 16/21	XS1405778041	4,875	1.000	0	1.000	106,125	1.061.250,00	0,27
Summe Emissionsland Bulgarien							1.061.250,00	0,27
Summe Anleihen auf Euro lautend							1.061.250,00	0,27
Anleihen auf US-Dollar lautend								
Emissionsland Aserbaidschan								
ASERBAIDSCHAN 14/24	XS1044540547	4,750	0	0	2.000	99,413	1.870.325,95	0,48
SOUTH.GAS COR. 16/26	XS1319820897	6,875	1.000	0	1.000	106,900	1.005.597,10	0,26
Summe Emissionsland Aserbaidschan							2.875.923,05	0,73
Emissionsland Barbados								
BARBADOS 01/21 REGS	USP48864AC94	7,250	0	0	500	86,388	406.321,43	0,10
Summe Emissionsland Barbados							406.321,43	0,10
Emissionsland Cayman Inseln								
PANAMA CANAL RAILW. 07/26	USG68828AA31	7,000	0	0	500	103,048	365.449,38	0,09
Summe Emissionsland Cayman Inseln							365.449,38	0,09
Emissionsland Costa Rica								
INST.COSTAR.EL.13/43	USP56226AQ94	6,375	0	0	1.000	84,375	793.706,79	0,20
Summe Emissionsland Costa Rica							793.706,79	0,20
Emissionsland Dominikanische Republik								
DOMINIK.REPUBLIK 14/44	USP3579EAY34	7,450	500	0	2.000	108,250	2.036.592,82	0,52
Summe Emissionsland Dominikanische Republik							2.036.592,82	0,52
Emissionsland Ecuador								
ECUADOR 16/22 REGS	XS1458514673	10,750	3.000	0	3.000	109,500	3.090.165,09	0,79
Summe Emissionsland Ecuador							3.090.165,09	0,79

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
Emissionsland El Salvador								
EL SALVADOR 02/23	USP01012AJ55	7,750	0	0	500	102,000	479.751,66	0,12
EL SALVADOR 02/32	XS0146173371	8,250	0	0	80	99,250	74.690,75	0,02
Summe Emissionsland El Salvador							554.442,41	0,14
Emissionsland Gabun								
GABUN 13/24 REGS	XS1003557870	6,375	0	0	1.206	95,250	1.080.548,33	0,28
GABUN 15/25 REGS	XS1245960684	6,950	750	0	750	96,563	681.264,99	0,17
Summe Emissionsland Gabun							1.761.813,32	0,45
Emissionsland Ghana								
GHANA, REP. 13/23 REGS	XS0956935398	7,875	2.000	0	2.000	96,250	1.810.827,34	0,46
Summe Emissionsland Ghana							1.810.827,34	0,46
Emissionsland Großbritannien								
BIZ FINANCE 15/22	XS1261825977	9,625	0	0	1.000	99,775	938.572,97	0,24
SSB NO.1 15/23 REGS	XS1273033719	9,375	0	1.000	1.000	98,675	928.225,39	0,24
Summe Emissionsland Großbritannien							1.866.798,36	0,48
Emissionsland Guatemala								
GUATEMALA 13/28 REGS	USP5015VAE67	4,875	0	0	750	100,625	709.926,63	0,18
GUATEMALA 16/26 REGS	USP5015VAF33	4,500	500	0	500	99,000	465.641,32	0,12
Summe Emissionsland Guatemala							1.175.567,95	0,30
Emissionsland Honduras								
HONDURAS 13/20 REGS	XS1006084211	8,750	0	0	500	112,750	530.313,72	0,14
HONDURAS 17/27 REGS	USP5178RAC27	6,250	250	0	250	99,813	234.731,43	0,06
Summe Emissionsland Honduras							765.045,15	0,19
Emissionsland Indonesien								
PT PERTAMINA 11/21 REGS	USY7138AAA89	5,250	300	0	800	106,188	799.115,75	0,20
Summe Emissionsland Indonesien							799.115,75	0,20
Emissionsland Irland								
VEB FINANCE 10/20	XS0524610812	6,902	1.000	0	1.000	109,250	1.027.703,31	0,26
VEB FINANCE 12/22	XS0800817073	6,025	800	0	800	106,125	798.645,41	0,20
VEB FINANCE 13/23	XS0993162683	5,942	0	0	1.000	105,938	996.542,97	0,25
Summe Emissionsland Irland							2.822.891,69	0,72

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
Emissionsland Kasachstan								
KAZAGRO HLDG 13/23	XS0934609016	4,625	0	0	1.000	96,375	906.589,53	0,23
Summe Emissionsland Kasachstan							906.589,53	0,23
Emissionsland Kenia								
KENIA, REPUBLIK14/19	XS1028951850	5,875	250	0	1.250	103,500	1.217.017,07	0,31
KENIA, REPUBLIK14/24	XS1028952403	6,875	800	1.000	1.800	97,250	1.646.677,01	0,42
Summe Emissionsland Kenia							2.863.694,08	0,73
Emissionsland Luxemburg								
RSHB CAPITAL 12/17 REGS	XS0796426228	5,298	200	0	1.200	102,165	1.153.266,54	0,29
Summe Emissionsland Luxemburg							1.153.266,54	0,29
Emissionsland Mexiko								
BCO NAC.COM.EX.15/25	USP14517AA73	4,375	0	0	1.000	100,875	948.920,56	0,24
Summe Emissionsland Mexiko							948.920,56	0,24
Emissionsland Oman								
OMAN 16/21 REGS	XS1405781342	3,625	1.000	0	1.000	100,188	942.453,32	0,24
Summe Emissionsland Oman							942.453,32	0,24
Emissionsland Philippinen								
PSALM 09/24 REGS	USY7083VAD11	7,390	200	0	1.200	127,500	1.439.254,97	0,37
Summe Emissionsland Philippinen							1.439.254,97	0,37
Emissionsland Sri Lanka								
SRI LANKA 11/21 REGS	USY2029SAG94	6,250	0	0	1.000	104,500	983.020,55	0,25
SRI LANKA 14/19 REGS	USY8137FAA67	6,000	0	0	1.000	103,250	971.261,93	0,25
SRI LANKA 14/19 REGS	USY8137FAB41	5,125	0	0	1.000	102,248	961.836,23	0,25
SRI LANKA 16/26 REGS	USY8137FAF54	6,825	1.000	0	1.000	101,625	955.975,73	0,24
Summe Emissionsland Sri Lanka							3.872.094,44	0,99
Emissionsland Ukraine								
UKRAINE 15/19 REGS	XS1303918269	7,750	1.000	1.000	1.000	100,250	943.041,25	0,24
UKRAINE 15/20 REGS	XS1303918939	7,750	1.000	0	1.000	99,000	931.282,63	0,24
UKRAINE 15/22 REGS	XS1303921214	7,750	1.500	0	1.500	95,750	1.351.065,33	0,34
UKRAINE 15/24 REGS	XS1303925041	7,750	1.000	0	1.000	92,350	868.726,78	0,22
UKRAINE 15/25 REGS	XS1303925470	7,750	2.000	0	2.000	91,438	1.720.285,97	0,44
UKRAINE 15/26 REGS	XS1303926528	7,750	1.000	0	2.000	90,400	1.700.766,66	0,43
Summe Emissionsland Ukraine							7.515.168,62	1,91

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
Emissionsland Ungarn								
HUN.EXP.-IMP.BK 14/20	XS1115429372	4,000	200	0	1.200	102,250	1.154.226,05	0,29
Summe Emissionsland Ungarn							1.154.226,05	0,29
Emissionsland Sambia								
SAMBIA, REP. 15/27 REGS	XS1267081575	8,970	1.280	0	1.280	103,688	1.248.483,14	0,32
Summe Emissionsland Sambia							1.248.483,14	0,32
Summe Anleihen auf US-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,06305							43.168.811,78	11,00
Summe Amtlich gehandelte Wertpapiere							44.230.061,78	11,27
In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere								
Anleihen auf Euro lautend								
Emissionsland Argentinien								
ARGENTINA 05/33 DISC	XS0205545840	7,820	2.500	1.750	750	104,375	1.077.231,18	0,27
ARGENTINA 05/38 PAR	XS0205537581	2,260	0	0	2.000	60,775	1.215.500,00	0,31
Summe Emissionsland Argentinien							2.292.731,18	0,58
Emissionsland Brasilien								
BRAZIL 14/21	XS1047674947	2,875	5.000	3.000	2.000	104,500	2.090.000,00	0,53
Summe Emissionsland Brasilien							2.090.000,00	0,53
Emissionsland Bulgarien								
BULGARIEN 16/28 MTN	XS1382696398	3,000	0	1.000	500	107,000	535.000,00	0,14
Summe Emissionsland Bulgarien							535.000,00	0,14
Emissionsland Indonesien								
INDONESIA 14/21 MTN	XS1084368593	2,875	0	0	1.000	106,500	1.065.000,00	0,27
INDONESIA 15/25 MTN	XS1268430201	3,375	0	1.000	1.500	105,563	1.583.437,50	0,40
Summe Emissionsland Indonesien							2.648.437,50	0,67
Emissionsland Kolumbien								
COLOMBIA 16/26	XS1385239006	3,875	1.000	0	2.000	114,375	2.287.500,00	0,58
Summe Emissionsland Kolumbien							2.287.500,00	0,58
Emissionsland Kroatien								
KROATIEN 17/27	XS1428088626	3,000	1.250	0	1.250	99,400	1.242.500,00	0,32
Summe Emissionsland Kroatien							1.242.500,00	0,32

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
Emissionsland Mexiko								
MEXICO 16/31 MTN	XS1369323149	3,375	1.000	0	1.000	103,063	1.030.625,00	0,26
PET. MEX. 16/23 MTN	XS1379158048	5,125	0	0	1.000	110,176	1.101.760,00	0,28
Summe Emissionsland Mexiko							2.132.385,00	0,54
Emissionsland Marokko								
MAROKKO 14/24 REGS	XS1079233810	3,500	0	0	1.000	107,500	1.075.000,00	0,27
Summe Emissionsland Marokko							1.075.000,00	0,27
Emissionsland Peru								
PERU 15/26	XS1315181708	2,750	0	1.000	500	109,500	547.500,00	0,14
Summe Emissionsland Peru							547.500,00	0,14
Summe Anleihen auf Euro lautend							14.851.053,68	3,78
Anleihen auf US-Dollar lautend								
Emissionsland Ägypten								
AEGYPTEN 10/20 REGS	XS0505265859	5,750	0	0	1.000	103,750	975.965,38	0,25
AEGYPTEN 10/40 REGS	XS0505478684	6,875	0	0	500	93,625	440.360,28	0,11
AEGYPTEN 15/25 MTN	XS1245432742	5,875	0	0	1.000	97,250	914.820,56	0,23
AEGYPTEN 17/22 MTN	XS1558077845	6,125	1.000	0	1.000	102,313	962.442,97	0,25
AEGYPTEN 17/27 MTN	XS1558078736	7,500	2.500	0	2.500	104,750	2.463.430,69	0,63
Summe Emissionsland Ägypten							5.757.019,88	1,47
Emissionsland Argentinien								
ARGENTINA 16/21 REGS A P1	USP04808AA23	6,875	2.000	500	1.500	106,400	1.501.340,48	0,38
ARGENTINA 16/26 REGS B P1	USP04808AC88	7,500	1.500	0	1.500	105,600	1.490.052,21	0,38
ARGENTINA 16/46 REGS C P1	USP04808AE45	7,625	1.000	0	1.000	100,875	948.920,56	0,24
ARGENTINA 17/22 REGS	USP04808AL87	5,625	1.000	0	1.000	100,700	947.274,35	0,24
ARGENTINA 17/27 REGS	USP04808AM60	6,875	1.500	0	1.500	100,750	1.421.617,05	0,36
ARGENTINA 2033 DISC	US040114GL81	8,280	1.500	0	1.500	106,625	2.109.387,64	0,54
ARGENTINA 2038 PAR	US040114GK09	2,500	750	0	4.750	62,875	2.809.428,06	0,72
Summe Emissionsland Argentinien							11.228.020,35	2,86
Emissionsland Aserbaidshan								
STATE OIL CO.AZERB.13/23	XS0903465127	4,750	1.000	0	1.000	95,887	901.998,97	0,23
Summe Emissionsland Aserbaidshan							901.998,97	0,23
Emissionsland Australien								
CNOOC CUR. FDG.1 13/23	USQ25738AA54	4,500	0	0	1.000	105,500	992.427,45	0,25
Summe Emissionsland Australien							992.427,45	0,25

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
Emissionsland Brasilien								
BNDES 09/19 REGS	USP14486AC11	6,500	0	1.000	1.000	107,000	1.006.537,79	0,26
BNDES 13/23 REGS	USP14486AJ63	5,750	1.000	0	1.000	104,930	987.065,52	0,25
BRAZIL 04/34	US105756BB58	8,250	200	0	700	121,625	800.879,54	0,20
BRAZIL 06/37	US105756BK57	7,125	300	1.300	1.000	110,875	1.042.989,51	0,27
BRAZIL 09/19	US105756BQ28	5,875	400	0	400	106,975	402.521,05	0,10
BRAZIL 09/41	US105756BR01	5,625	200	0	1.200	94,625	1.068.152,96	0,27
BRAZIL 12/23	US105756BU30	2,625	0	1.000	2.000	91,800	1.727.105,97	0,44
BRAZIL 13/25	US105756BV13	4,250	600	0	3.600	97,525	3.302.666,85	0,84
BRAZIL 16/26	US105756BX78	6,000	2.000	2.000	2.000	107,375	2.020.130,76	0,51
CAIXA EC.FED. 12/17 REGS	US12803X2A85	2,375	0	0	1.000	99,980	940.501,39	0,24
Summe Emissionsland Brasilien							13.298.551,34	3,39
Emissionsland Cayman Inseln								
AMBER CIRC.FDG 12/22	XS0860855344	3,250	500	0	1.500	100,087	1.412.261,12	0,36
IPIC GMTN 11/22 MTN	XS0701035676	5,500	0	0	500	111,125	522.670,62	0,13
THREE GORG.F.I 15/25	USG8850LAA82	3,700	0	0	1.000	101,625	955.975,73	0,24
Summe Emissionsland Cayman Inseln							2.890.907,47	0,74
Emissionsland Chile								
BCO D.EST.CHILE 10/20	USP1027DEN77	4,125	0	0	1.000	105,750	994.779,17	0,25
BCO D.EST.CHILE 12/22	US05968AAA43	3,875	150	0	150	103,875	146.571,19	0,04
CHILE 12/42	US168863BP27	3,625	0	0	1.500	96,875	1.366.939,47	0,35
CO.NAC.COB.CHILE 05/35	USP3143NAG99	5,625	0	0	1.500	109,428	1.544.059,55	0,39
CO.NAC.COB.CHILE 10/20	USP3143NAM67	3,750	0	0	1.500	103,820	1.464.935,80	0,37
CO.NAC.COB.CHILE 11/21	USP3143NAN41	3,875	300	0	300	104,375	294.553,41	0,08
CO.NAC.COB.CHILE 12/22	USP3143NAP98	3,000	200	0	2.700	99,818	2.535.239,17	0,65
CO.NAC.COB.CHILE 12/42	USP3143NAQ71	4,250	250	0	250	91,334	214.791,17	0,05
CO.NAC.COB.CHILE 15/25	USP3143NAW40	4,500	1.000	0	1.000	104,099	979.248,39	0,25
EMPRESA NAC.PET.10/20	USP37110AF39	5,250	0	0	1.000	107,479	1.011.043,70	0,26
EMPRESA NAC.PET.11/21	USP37110AG12	4,750	200	0	700	106,000	697.991,63	0,18
EMPRESA TRANS.D.14/24	USP37466AJ19	4,750	0	0	1.000	108,000	1.015.944,69	0,26
Summe Emissionsland Chile							12.266.097,34	3,12
Emissionsland China								
EXP.-IMP.BK CH 14/24 REGS	USY23862AF56	3,625	300	0	2.300	102,392	2.215.330,23	0,56
Summe Emissionsland China							2.215.330,23	0,56
Emissionsland Costa Rica								
COSTA RICA 12/23 REGS	USP3699PGB78	4,250	0	0	2.000	95,000	1.787.310,10	0,46
COSTA RICA 13/25 REGS	USP3699PGE18	4,375	0	0	1.000	92,250	867.786,09	0,22
COSTA RICA 13/43 REGS	USP3699PGF82	5,625	0	0	1.000	84,500	794.882,65	0,20
COSTA RICA 14/44 REGS	USP3699PGH49	7,000	1.000	0	1.000	97,000	912.468,84	0,23
Summe Emissionsland Costa Rica							4.362.447,68	1,11

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
Emissionsland Elfenbeinküste								
COTE D'IVOIRE 10/32 REGS	XS0496488395	5,750	0	0	2.200	92,500	1.876.017,12	0,48
COTE D'IVOIRE 14/24 REGS	XS1089413089	5,375	0	0	1.500	96,375	1.359.884,30	0,35
Summe Emissionsland Elfenbeinküste							3.235.901,42	0,82
Emissionsland Dominikanische Republik								
DOMINIK.REPUBLIK 10/21	USP3579EAH01	7,500	330	0	2.330	110,000	2.410.987,25	0,61
DOMINIK.REPUBLIK 13/24	USP3579EAT49	6,600	0	0	1.000	107,500	1.011.241,24	0,26
DOMINIK.REPUBLIK 15/25	USP3579EBD87	5,500	3.000	2.500	1.500	101,000	1.425.144,63	0,36
DOMINIK.REPUBLIK 15/45	USP3579EBE60	6,850	0	0	1.000	102,000	959.503,32	0,24
DOMINIK.REPUBLIK 16/26	USP3579EBK21	6,875	0	0	1.000	108,250	1.018.296,41	0,26
DOMINIK.REPUBLIK 17/27	USP3579EBV85	5,950	1.000	0	1.000	101,375	953.624,01	0,24
Summe Emissionsland Dominikanische Republik							7.778.796,86	1,98
Emissionsland Ecuador								
ECUADOR 14/24 REGS	XS1080330704	7,950	0	0	2.000	97,750	1.839.048,02	0,47
ECUADOR 15/20 REGS	XS1199929826	10,500	0	0	1.500	108,750	1.534.499,79	0,39
ECUADOR 16/26 REGS	XS1535071986	9,650	1.000	0	1.000	106,000	997.130,90	0,25
Summe Emissionsland Ecuador							4.370.678,71	1,11
Emissionsland El Salvador								
EL SALVADOR 05/35 REGS	USP01012AN67	7,650	0	0	1.250	94,000	1.105.310,19	0,28
EL SALVADOR 09/19 REGS	USP01012AQ98	7,375	0	0	1.000	103,125	970.086,07	0,25
EL SALVADOR 12/25 REGS	USP01012AS54	5,875	0	0	1.600	90,250	1.358.355,67	0,35
Summe Emissionsland El Salvador							3.433.751,93	0,87
Emissionsland Georgien								
GEORGIEN 11/21 REGS	XS0617134092	6,875	0	0	1.250	110,625	1.300.797,23	0,33
Summe Emissionsland Georgien							1.300.797,23	0,33
Emissionsland Guatemala								
GUATEMALA 04/34 REGS	USP8056GAB97	8,125	0	0	250	127,000	298.668,92	0,08
GUATEMALA 12/22 REGS	USP5015VAD84	5,750	0	0	750	109,125	769.895,58	0,20
Summe Emissionsland Guatemala							1.068.564,50	0,27
Emissionsland Honduras								
HONDURAS 13/24 REGS	XS0905659230	7,500	0	0	1.000	108,500	1.020.648,14	0,26
Summe Emissionsland Honduras							1.020.648,14	0,26

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
Emissionsland Indien								
EXP.-IM.BK INDIA 13/23MTN	XS0872917660	4,000	0	0	1.000	102,384	963.118,39	0,25
EXP.-IM.BK INDIA 15/20MTN	XS1165130219	2,750	2.000	0	2.000	99,475	1.871.501,77	0,48
EXP.-IM.BK INDIA 16/26MTN	US30216KAA07	3,375	500	0	500	94,351	443.776,57	0,11
INDIAN RWY FIN. 14/19	XS1016035476	3,917	0	0	500	102,548	482.329,14	0,12
Summe Emissionsland Indien							3.760.725,87	0,96
Emissionsland Indonesien								
INDONESIA 05/35 REGS	USY20721AE96	8,500	175	0	175	141,500	232.938,24	0,06
INDONESIA 07/37 REGS	USY20721AJ83	6,625	450	0	450	120,125	508.501,48	0,13
INDONESIA 08/38 REGS	USY20721AL30	7,750	600	850	1.000	135,000	1.269.930,86	0,32
INDONESIA 11/21 REGS	USY20721AU39	4,875	0	0	1.000	106,188	998.894,69	0,25
INDONESIA 12/22 MTN	USY20721BC22	3,750	0	0	1.000	101,625	955.975,73	0,24
INDONESIA 12/42	USY20721BB49	5,250	1.200	1.200	1.000	103,438	973.025,73	0,25
INDONESIA 13/23 MTN	USY20721BD05	3,375	0	0	1.500	99,125	1.398.687,74	0,36
INDONESIA 13/23 MTN	USY20721BH19	5,375	250	0	250	109,813	258.248,67	0,07
INDONESIA 14/24 MTN	USY20721BJ74	5,875	250	0	1.250	112,125	1.318.435,16	0,34
INDONESIA 14/44	USY20721BK48	6,750	0	0	1.000	124,875	1.174.686,04	0,30
PERUS.PERS.(PERS.) 11/21	US71568QAA58	5,500	0	0	1.000	107,875	1.014.768,83	0,26
PT PELAB.IND.II 15/25	USY7133MAC39	4,250	1.000	0	1.000	98,375	925.403,32	0,24
PT PERTAMINA 12/42	USY7138AAD29	6,000	250	0	250	101,241	238.089,69	0,06
PT PERTAMINA 13/43	USY7138AAF76	5,625	0	0	1.000	97,437	916.574,95	0,23
PT PERUSAH.GAS NEG. 14/24	USY7136YAA83	5,125	1.000	0	1.000	104,518	983.189,88	0,25
Summe Emissionsland Indonesien							13.167.351,01	3,35
Emissionsland Irak								
IRAK 06/28 REGS	XS0240295575	5,800	0	0	2.000	87,375	1.643.854,95	0,42
Summe Emissionsland Irak							1.643.854,95	0,42
Emissionsland Jamaica								
JAMAICA 15/28	US470160CA80	6,750	0	0	3.000	110,750	3.125.440,95	0,80
JAMAICA 08/19	US470160AW29	8,000	0	1.000	1.000	105,055	988.241,38	0,25
Summe Emissionsland Jamaica							4.113.682,33	1,05
Emissionsland Kasachstan								
CJSC DEV.BK KAZAKHS.12/22	XS0860582435	4,125	300	0	1.300	98,200	1.200.884,25	0,31
KASACHSTAN 14/24 REGS	XS1120709669	3,875	1.800	0	1.800	98,850	1.673.768,87	0,43
KASACHSTAN 14/44 REGS	XS1120709826	4,875	0	0	2.000	93,225	1.753.915,62	0,45
KASACHSTAN 15/25 REGS	XS1263054519	5,125	0	1.000	2.000	106,150	1.997.083,86	0,51
KAZMUNAYGAS 10/21MTN	XS0556885753	6,375	200	0	1.200	109,107	1.231.629,74	0,31
KAZMUNAYGAS 13/43MTN	XS0925015157	5,750	200	0	200	98,073	184.511,55	0,05
Summe Emissionsland Kasachstan							8.041.793,89	2,05

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
Emissionsland Kolumbien								
COLOMBIA 06/37	US195325BK01	7,375	300	1.300	1.000	124,200	1.168.336,39	0,30
COLOMBIA 09/19	US195325BL83	7,375	150	0	1.150	110,750	1.198.085,70	0,31
COLOMBIA 09/41	US195325BM66	6,125	200	0	1.700	110,500	1.767.085,27	0,45
COLOMBIA 11/21	US195325BN40	4,375	200	0	1.700	105,450	1.686.327,08	0,43
COLOMBIA 13/23	USP3772NHH11	2,625	1.000	0	2.000	95,450	1.795.776,30	0,46
COLOMBIA 13/24	US195325BQ70	4,000	300	0	2.300	101,750	2.201.448,66	0,56
COLOMBIA 14/44	US195325BR53	5,625	200	0	200	105,400	198.297,35	0,05
COLOMBIA 17/27	US195325DL65	3,875	500	0	500	98,550	463.524,76	0,12
ECOPETROL 15/26	US279158AL39	5,375	0	0	200	100,710	189.473,68	0,05
Summe Emissionsland Kolumbien							10.668.355,19	2,72
Emissionsland Kroatien								
KROATIEN 09/19 REGS	XS0464257152	6,750	0	1.200	1.000	109,188	1.027.115,38	0,26
KROATIEN 10/20 REGS	XS0525827845	6,625	0	0	2.000	109,400	2.058.228,68	0,52
KROATIEN 11/21 REGS	XS0607904264	6,375	1.000	0	2.000	109,450	2.059.169,37	0,52
KROATIEN 13/23 REGS	XS0908769887	5,500	1.000	2.000	1.000	106,750	1.004.186,07	0,26
KROATIEN 13/24 REGS	XS0997000251	6,000	2.000	1.000	2.000	109,750	2.064.813,51	0,53
Summe Emissionsland Kroatien							8.213.513,01	2,09
Emissionsland Libanon								
LIBANON 10/22 MTN	XS0559237796	6,100	0	0	1.800	101,063	1.711.231,83	0,44
LIBANON 11/19 MTN	XS0707819727	5,450	4.000	1.500	2.500	101,313	2.382.590,19	0,61
LIBANON 11/26 MTN	XS0707820659	6,600	0	0	2.000	98,563	1.854.334,23	0,47
LIBANON 12/23 MTN	XS0859367194	6,000	2.000	0	2.000	100,813	1.896.665,26	0,48
LIBANON 15/30 MTN	XS1196419854	6,650	2.500	1.000	1.500	97,950	1.382.108,09	0,35
Summe Emissionsland Libanon							9.226.929,60	2,35
Emissionsland Litauen								
LITAUEN 10/20 REGS	XS0485991417	7,375	0	1.000	1.000	113,438	1.067.094,68	0,27
LITAUEN 11/21 REGS	XS0602546136	6,125	0	0	1.500	112,438	1.586.531,68	0,40
LITAUEN 12/22 REGS	XS0739988086	6,625	0	1.000	500	116,563	548.245,61	0,14
Summe Emissionsland Litauen							3.201.871,97	0,82
Emissionsland Luxemburg								
SB CAPITAL 12/22 MTN	XS0743596040	6,125	1.000	0	2.000	108,250	2.036.592,82	0,52
Summe Emissionsland Luxemburg							2.036.592,82	0,52
Emissionsland Malaysia								
PETRONAS 96/26 REGS	USY68851AK32	7,625	150	0	150	132,466	186.913,36	0,05
PETRONAS CAP. 02/22 REGS	USY68856AB20	7,875	450	0	1.550	122,048	1.779.546,97	0,45
PETRONAS CAP. 09/19 REGS	USY68856AH99	5,250	600	0	3.100	106,490	3.105.395,00	0,79
PETRONAS CAP. 15/25 REGS	USY68856AN67	3,500	1.200	0	3.200	100,614	3.028.684,03	0,77
PETRONAS CAP. 15/45 REGS	USY68856AQ98	4,500	0	0	1.500	103,524	1.460.758,43	0,37
Summe Emissionsland Malaysia							9.561.297,79	2,44

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
Emissionsland Mexiko								
COMISION FED. EL. 11/21	USP30179AJ79	4,875	0	0	500	104,250	490.334,42	0,12
COMISION FED. EL. 12/42	USP30179AK43	5,750	200	0	200	96,500	181.553,08	0,05
COMISION FED. EL. 13/24	USP30179AM09	4,875	0	0	800	102,485	771.252,53	0,20
MEXICO 02/22	US91086QAJ76	8,000	0	0	750	124,188	876.164,10	0,22
MEXICO 04/34 MTN	US91086QAS75	6,750	0	0	1.750	122,500	2.016.603,17	0,51
MEXICO 08/40 MTN	US91086QAV05	6,050	250	0	2.250	112,375	2.378.474,67	0,61
MEXICO 12/22 MTN	US91086QBA58	3,625	0	1.000	2.000	102,000	1.919.006,63	0,49
MEXICO 12/44 MTN	US91086QBB32	4,750	2.500	1.500	1.000	94,500	888.951,60	0,23
MEXICO 14/45 MTN	US91086QBE70	5,550	300	0	300	105,625	298.080,99	0,08
MEXICO 16/26 MTN	US91086QBG29	4,125	0	0	500	101,500	477.399,93	0,12
PET. MEX. 06/35	US706451BG56	6,625	0	0	200	98,950	186.162,45	0,05
PET. MEX. 10/21	US71654QAX07	5,500	3.000	1.000	2.000	104,600	1.967.922,45	0,50
PET. MEX. 11/41 MTN	US71654QAZ54	6,500	200	1.300	1.500	95,000	1.340.482,57	0,34
PET. MEX. 13/18 FLR	US71654QBK76	3,044	200	0	1.200	101,400	1.144.631,01	0,29
PET. MEX. 13/24 MTN	US71654QBH48	4,875	0	0	1.000	98,550	927.049,56	0,24
PET. MEX. 16/22 FLR	US71656MBN83	4,770	500	0	500	105,863	497.918,72	0,13
PET. MEX. 16/27 MTN	US71656MBQ15	6,500	1.000	0	1.000	103,920	977.564,55	0,25
PET. MEX. 2045	US71654QBR20	6,375	1.600	0	1.600	92,500	1.392.220,50	0,35
Summe Emissionsland Mexiko							18.731.772,93	4,77
Emissionsland Mongolei								
MONGOLEI 12/22 MTN REGS	US60937GAB23	5,125	0	0	1.400	92,500	1.218.192,94	0,31
Summe Emissionsland Mongolei							1.218.192,94	0,31
Emissionsland Marokko								
MAROKKO 12/42 REGS	XS0864259717	5,500	0	0	500	104,250	490.334,42	0,12
Summe Emissionsland Marokko							490.334,42	0,12
Emissionsland Namibia								
NAMIBIA, REPUBLIC 11/21	XS0686701953	5,500	0	0	1.000	105,500	992.427,45	0,25
Summe Emissionsland Namibia							992.427,45	0,25
Emissionsland Niederlande								
KAZMUNAYGAS 08/18	XS0373641009	9,125	150	0	1.150	107,875	1.166.984,15	0,30
KAZMUNAYGAS 10/20	XS0506527851	7,000	1.650	1.000	1.650	109,350	1.697.262,59	0,43
LUKOIL INTL FIN. 13/18	XS0919502434	3,416	0	0	1.000	101,063	950.684,35	0,24
MAJAPAHIT HLD 09/20	USN54360AF44	7,750	600	0	1.000	112,625	1.059.451,58	0,27
Summe Emissionsland Niederlande							4.874.382,67	1,24
Emissionsland Nigeria								
NIGERIA, BUND. 11/21	XS0584435142	6,750	1.000	0	1.000	103,875	977.141,24	0,25
NIGERIA, BUND. 13/18	XS0944707651	5,125	0	0	700	101,250	666.713,70	0,17
Summe Emissionsland Nigeria							1.643.854,94	0,42

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
Emissionsland Oman								
OMAN 16/26 REGS	XS1405777589	4,750	2.000	0	2.000	97,563	1.835.520,44	0,47
Summe Emissionsland Oman							1.835.520,44	0,47
Emissionsland Pakistan								
PAKISTAN 07/17 REGS	USY8793YAM40	6,875	0	0	1.200	101,023	1.140.375,34	0,29
PAKISTAN 14/19 REGS	XS1056560763	7,250	1.500	0	1.500	105,757	1.492.260,48	0,38
PAKISTAN 14/24 REGS	XS1056560920	8,250	0	0	1.000	110,075	1.035.459,29	0,26
Summe Emissionsland Pakistan							3.668.095,11	0,93
Emissionsland Panama								
PANAMA 05/26	US698299AV61	7,125	0	0	1.000	125,000	1.175.861,91	0,30
PANAMA 06/36	US698299AW45	6,700	300	0	2.300	125,250	2.709.891,35	0,69
PANAMA 09/20	US698299AX28	5,200	100	0	1.100	108,125	1.118.832,60	0,29
PANAMA 14/24	US698299BD54	4,000	200	1.000	1.200	104,250	1.176.802,60	0,30
PANAMA 15/25	US698299BE38	3,750	400	2.000	1.400	101,500	1.336.719,82	0,34
PANAMA 16/28	US698299BF03	3,875	2.000	1.000	2.000	100,375	1.888.434,22	0,48
PANAMA 97/27	US698299AD63	8,875	0	0	1.000	139,500	1.312.261,89	0,33
Summe Emissionsland Panama							10.718.804,39	2,73
Emissionsland Paraguay								
PARAGUAY 13/23 REGS	USP75744AA38	4,625	0	1.000	1.000	101,750	957.151,59	0,24
PARAGUAY 14/44 REGS	USP75744AB11	6,100	0	0	1.000	102,250	961.855,04	0,25
PARAGUAY 16/26 REGS	USP75744AD76	5,000	1.000	0	1.000	101,750	957.151,59	0,24
Summe Emissionsland Paraguay							2.876.158,22	0,73
Emissionsland Peru								
COFIDE 12/22 REGS	USP31389AY82	4,750	0	0	1.000	105,875	995.955,04	0,25
COFIDE 15/25 REGS	USP3R94GAK53	4,750	0	0	1.000	105,625	993.603,31	0,25
FDO MIVIVIENDA 13/23	USP42009AA12	3,500	0	0	1.000	99,875	939.513,66	0,24
PERU 03/33	US715638AP79	8,750	250	0	1.750	150,750	2.481.656,55	0,63
PERU 05/25	US715638AS19	7,350	250	0	2.250	130,000	2.751.516,86	0,70
PERU 07/37	US715638AU64	6,550	300	1.000	1.300	128,500	1.571.421,85	0,40
PERU 15/27	US715638BU55	4,125	0	0	1.000	107,625	1.012.417,10	0,26
PERU 2050	US715638BM30	5,625	1.000	0	1.000	119,125	1.120.596,40	0,29
Summe Emissionsland Peru							11.866.680,77	3,02
Emissionsland Philippinen								
DEV.BK PHILIPPINES 11/21	XS0592233729	5,500	200	0	1.200	110,136	1.243.245,40	0,32
PHILIPPINES 05/30	US718286AY36	9,500	250	0	1.250	156,500	1.840.223,88	0,47
PHILIPPINES 06/31	US718286BB24	7,750	200	0	1.200	140,563	1.586.708,06	0,40
PHILIPPINES 09/34	US718286BG11	6,375	300	0	2.300	130,500	2.823.479,61	0,72

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
PHILIPPINES 11/26	US718286BN61	5,500	0	0	2.000	116,625	2.194.158,32	0,56
PHILIPPINES 12/37	US718286BW60	5,000	1.000	0	1.000	114,500	1.077.089,51	0,27
PHILIPPINES 15/40	US718286BZ91	3,950	1.000	0	1.000	100,250	943.041,25	0,24
Summe Emissionsland Philippinen							11.707.946,03	2,98
Emissionsland Polen								
POLEN 11/21	US857524AA08	5,125	250	1.000	2.250	108,938	2.305.718,22	0,59
POLEN 11/22	US857524AB80	5,000	300	0	2.300	108,938	2.356.956,40	0,60
POLEN 12/23	US731011AT95	3,000	300	1.000	1.800	99,000	1.676.308,73	0,43
POLEN 14/24	US857524AC63	4,000	1.300	1.000	1.800	103,375	1.750.388,03	0,45
POLEN 16/26	US731011AU68	3,250	2.000	1.000	1.000	97,375	915.996,43	0,23
Summe Emissionsland Polen							9.005.367,81	2,29
Emissionsland Rumänien								
RUMAENIEN 12/22 MTN	US77586TAA43	6,750	350	0	3.350	114,625	3.612.188,98	0,92
RUMAENIEN 13/23 MTN	US77586TAC09	4,375	1.200	0	1.200	103,875	1.172.569,49	0,30
RUMAENIEN 14/24 MTN	US77586TAD81	4,875	200	0	200	106,450	200.272,80	0,05
RUMAENIEN 14/44 MTN	US77586TAE64	6,125	250	0	1.250	118,000	1.387.517,05	0,35
Summe Emissionsland Rumänien							6.372.548,32	1,62
Emissionsland Russland								
RUSSIAN FED. 00/30	XS0114288789	7,500	400	1.600	5.800	120,145	3.506.984,01	0,89
RUSSIAN FED. 10/20	XS0504954347	5,000	200	0	1.200	106,450	1.201.636,80	0,31
RUSSIAN FED. 12/22	XS0767472458	4,500	200	0	1.200	104,900	1.184.139,97	0,30
RUSSIAN FED. 12/42	XS0767473852	5,625	1.200	0	2.200	106,225	2.198.344,39	0,56
RUSSIAN FED. 13/23	XS0971721450	4,875	1.000	1.600	1.400	106,063	1.396.806,36	0,36
Summe Emissionsland Russland							9.487.911,53	2,42
Emissionsland Serbien inkl. Kosovo								
SERBIEN 11/21 REGS	XS0680231908	7,250	0	1.000	1.000	112,750	1.060.627,44	0,27
SERBIEN 13/18 REGS	XS0995679619	5,875	0	0	1.500	105,000	1.481.586,00	0,38
SERBIEN 13/20 REGS	XS0893103852	4,875	2.000	1.000	2.500	102,800	2.417.572,08	0,62
Summe Emissionsland Serbien inkl. Kosovo							4.959.785,52	1,26
Emissionsland Sri Lanka								
BK OF CEYLON 13/18	XS0914798268	5,325	300	0	1.300	101,280	1.238.549,46	0,32
NTL SAVINGS BK 13/18	USY62526AA99	8,875	200	0	1.200	106,792	1.205.497,39	0,31
SRI LANKA 10/20 REGS	USY2029SAF12	6,250	1.000	0	2.000	104,625	1.968.392,83	0,50
SRI LANKA 12/22 REGS	USY2029SAH77	5,875	700	2.000	700	101,813	670.417,67	0,17
SRI LANKA 15/25 REGS	USY8137FAE89	6,850	0	0	1.000	101,688	956.563,66	0,24
Summe Emissionsland Sri Lanka							6.039.421,01	1,54

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
Emissionsland Südafrika								
ESKOM HLD. SOC 11/21	XS0579851949	5,750	275	0	2.275	100,600	2.152.909,08	0,55
SOUTH AFR. 07/22	US836205AL88	5,875	110	0	110	110,000	113.823,43	0,03
SOUTH AFR. 09/19	US836205AM61	6,875	250	0	250	109,375	257.219,79	0,07
SOUTH AFR. 10/20	US836205AN45	5,500	300	800	2.000	106,750	2.008.372,14	0,51
SOUTH AFR. 11/41	US836205AP92	6,250	250	0	1.250	109,625	1.289.038,62	0,33
SOUTH AFR. 12/24	US836205AQ75	4,665	0	0	2.500	101,375	2.384.060,02	0,61
SOUTH AFR. 14/44	US836205AS32	5,375	1.000	0	1.000	98,875	930.106,77	0,24
SOUTH AFR. 16/26	US836205AT15	4,875	1.000	0	1.000	100,000	940.689,53	0,24
TRANSN. SOC 12/22	XS0809571739	4,000	0	0	1.000	98,500	926.579,18	0,24
Summe Emissionsland Südafrika							11.002.798,56	2,80
Emissionsland Türkei								
TUE.IHRACAT K.B.12/19	XS0774764152	5,875	0	0	1.000	103,063	969.498,14	0,25
TURKEY 05/20	US900123AX87	7,000	0	0	1.500	108,625	1.532.736,00	0,39
TURKEY 05/25	US900123AW05	7,375	250	0	1.250	111,375	1.309.616,20	0,33
TURKEY 06/36	US900123AY60	6,875	1.150	1.000	1.150	104,501	1.130.479,05	0,29
TURKEY 08/19	US900123BD15	7,000	1.200	1.000	200	106,750	200.837,21	0,05
TURKEY 08/38	US900123BB58	7,250	200	0	700	109,313	719.803,87	0,18
TURKEY 09/19	US900123BF62	7,500	0	0	500	109,250	513.851,65	0,13
TURKEY 10/21	US900123BH29	5,625	1.000	0	1.000	103,438	973.025,73	0,25
TURKEY 11/41	US900123BJ84	6,000	250	1.000	1.250	95,000	1.117.068,81	0,28
TURKEY 12/22	US900123BZ27	6,250	200	0	1.700	105,625	1.689.125,63	0,43
TURKEY 13/23	US900123CA66	3,250	200	0	200	90,313	169.912,05	0,04
TURKEY 13/43	US900123CB40	4,875	1.300	1.300	1.000	81,750	769.013,69	0,20
TURKEY 14/24	US900123CF53	5,750	0	0	1.000	102,250	961.855,04	0,25
TURKEY 17/27	US900123CL22	6,000	700	0	700	101,938	671.240,77	0,17
TURKEY 2026	US900123CJ75	4,250	1.000	1.000	1.500	90,813	1.281.395,51	0,33
Summe Emissionsland Türkei							14.009.459,35	3,57
Emissionsland Ungarn								
HUNGARY 10/20	US445545AD87	6,250	0	0	1.000	109,438	1.029.467,10	0,26
HUNGARY 11/21	US445545AE60	6,375	300	0	1.800	111,563	1.889.022,15	0,48
HUNGARY 11/41	US445545AF36	7,625	500	0	1.000	140,500	1.321.668,78	0,34
HUNGARY 13/23	US445545AH91	5,375	1.300	0	2.800	108,750	2.864.399,60	0,73
HUNGARY 14/24	US445545AL04	5,375	0	0	2.500	109,500	2.575.137,58	0,66
MFB MAGYAR F.BK 13/20	XS0954674312	6,250	0	0	1.378	109,695	1.421.943,56	0,36
Summe Emissionsland Ungarn							11.101.638,77	2,83
Emissionsland Uruguay								
URUGUAY 03/33	US917288BA96	7,875	0	0	1.000	128,625	1.209.961,90	0,31
URUGUAY 06/36	US760942AS16	7,625	0	1.000	1.000	127,625	1.200.555,01	0,31
URUGUAY 13/24	US760942AZ58	4,500	0	0	2.000	106,125	1.996.613,52	0,51
URUGUAY 15/27	US760942BB71	4,375	0	0	1.499	102,500	1.445.626,53	0,37
URUGUAY 2050	US760942BA98	5,100	3.000	0	4.000	94,000	3.536.992,62	0,90
Summe Emissionsland Uruguay							9.389.749,58	2,39

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
Emissionsland Venezuela								
PETROLEOS D VEN. 07/37	XS0294367205	5,500	3.000	0	5.000	35,750	1.681.482,53	0,43
PETROLEOS D VEN.07/27	XS0294364954	5,375	5.000	0	5.000	35,250	1.657.965,29	0,42
VENEZUELA 05/25	XS0217249126	7,650	5.000	0	5.000	46,375	2.181.223,84	0,56
VENEZUELA 08/23 REGS	USP17625AA59	9,000	0	4.000	1.000	51,125	480.927,52	0,12
Summe Emissionsland Venezuela							6.001.599,18	1,53
Emissionsland Vietnam								
VIETNAM 10/20 REGS	USY9374MAF06	6,750	525	1.025	500	109,313	514.145,62	0,13
VIETNAM 14/24 REGS	USY9384RAA87	4,800	926	826	1.000	100,997	950.068,20	0,24
Summe Emissionsland Vietnam							1.464.213,82	0,37
Emissionsland Jungfern-Inseln (Britisch)								
CHARMING LI.IN. 14/19	XS1104029027	3,750	0	0	1.000	101,945	958.988,90	0,24
MINME.B.F.(BVI) 16/26	XS1450332256	4,200	1.000	0	1.000	99,830	939.090,64	0,24
PROSPEROUS RAY 13/18	XS0991743310	3,000	0	0	1.000	100,795	948.169,56	0,24
SINOCHEM OV.CAP.10/20	USG8185TAA72	4,500	700	1.000	1.200	105,438	1.190.207,42	0,30
SINOPEC GR.O.D. 12/22	USG8189YAB05	3,900	450	0	950	103,250	922.698,84	0,24
SINOPEC GR.O.D.12/42	USG8189YAC87	4,875	300	0	800	106,750	803.348,85	0,20
SINOPEC GR.OVER.DEV.13/23	USG8200QAB26	4,375	0	0	1.000	104,752	985.390,25	0,25
ST.GRID OVERS.I. 13/23	USG8449VAB20	3,125	0	0	1.000	99,732	938.170,17	0,24
ST.GRID OVERS.I. 14/19	USG8449WAB03	2,750	300	0	300	101,128	285.388,97	0,07
ST.GRID OVERS.I. 14/24	USG8449WAC85	4,125	0	0	1.000	104,640	984.335,12	0,25
Summe Emissionsland Jungfern-Inseln (Britisch)							8.955.788,72	2,28
Emissionsland Sambia								
SAMBIA, REP. 12/22 REGS	XS0828779594	5,375	0	0	250	92,125	216.652,56	0,06
SAMBIA, REP. 14/24 REGS	XS1056386714	8,500	0	0	1.250	102,875	1.209.667,94	0,31
Summe Emissionsland Sambia							1.426.320,50	0,36
Summe Anleihen auf US-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,06305							319.598.680,91	81,42
Summe In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere							334.449.734,59	85,20
Nicht notierte Wertpapiere								
Anleihen auf US-Dollar lautend								
Emissionsland Dominikanische Republik								
DOMINIK.REPUBLIK 13/24	USP3579EAS65	5,875	200	0	1.200	104,000	1.173.980,53	0,30
Summe Emissionsland Dominikanische Republik							1.173.980,53	0,30
Summe Anleihen auf US-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,06305							1.173.980,53	0,30
Summe Nicht notierte Wertpapiere							1.173.980,53	0,30

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Bestand	nicht realisiertes Ergebnis in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
------------------------	-----------------	---------	---------------------------------------	--------------------------------------

Devisentermingeschäfte**Devisentermingeschäfte auf Euro lautend****Emissionsland Österreich**

FXF EUR/USD 07.04.2017	FXF_TAX_3432870	170.271.536	1.080.268,93	0,28
FXF EUR/USD 07.04.2017	FXF_TAX_3432931	-4.472.103	-7.328,57	-0,00
FXF EUR/USD 24.03.2017	FXF_TAX_3432550	207.796.897	2.125.329,94	0,54
		Summe Emissionsland Österreich	3.198.270,30	0,81
		Summe Devisentermingeschäfte auf Euro lautend	3.198.270,30	0,81
		Summe Devisentermingeschäfte	3.198.270,30	0,81

Gliederung des Fondsvermögens

Wertpapiere			379.853.776,90	96,77
Devisentermingeschäfte			3.198.270,30	0,81
Bankguthaben			3.663.896,63	0,93
Zinsenansprüche			5.986.932,17	1,53
Sonstige Abgrenzungen			-172.447,42	-0,04
Fondsvermögen			392.530.428,58	100,00

Umlaufende Ausschüttungsanteile	AT0000842521	Stück	1.981.925,111
Anteilswert Ausschüttungsanteile	AT0000842521	EUR	68,88
Umlaufende Thesaurierungsanteile	AT0000809165	Stück	1.166.445,318
Anteilswert Thesaurierungsanteile	AT0000809165	EUR	164,86
Umlaufende Vollthesaurierungsanteile	AT0000673306	Stück	318.357,110
Anteilswert Vollthesaurierungsanteile	AT0000673306	EUR	196,24
Umlaufende Vollthesaurierungsanteile	AT0000639406	Stück	4.068,714
Anteilswert Vollthesaurierungsanteile	AT0000639406	CZK	5.302,50
Umlaufende Vollthesaurierungsanteile	AT0000A00GC8	Stück	2.189,073
Anteilswert Vollthesaurierungsanteile	AT0000A00GC8	HUF	60.897,20

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Die nachstehend angeführten Wertpapiere waren am 15.3.2017 mit den nachstehend angeführten (Teil-)Beträgen und den nachstehend angeführten Gebühren im Wertpapierleihsystem der Erste Group Bank AG verliehen:

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	verliehener (Teil-)Betrag Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Gebühren- satz in %
BRAZIL 14/21	XS1047674947	2.000	0,45
RUMAENIEN 14/44 MTN REGS	US77586TAE64	300	0,50
HUNGARY 13/23	US445545AH91	1.500	0,45

Folgende Sicherheiten stehen für diese Leihegeschäfte zur Verfügung:

Kennnummer	Wertpapier-Bezeichnung	Nominale
XS1346201616	POLEN 16/26 MTN	4.190.000,00

Ausweis gemäß Artikel 13 der Verordnung (EU) 2015/2365 über die Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und der Weiterverwendung

Allgemeine Angaben:

Betrag der verliehenen Wertpapiere

Verliehene Wertpapiere:

4.020.224,63

in % vom Fondsvermögen (abzüglich Barmittel oder Barmitteläquivalent):

1,05%

Betrag der eingesetzten Vermögenswerte (ausschließlich WP Leihen):

(für die Art der Wertpapierfinanzierungsgeschäfte):

4.020.224,63

in % des Fondsvermögens:

1,02%

Angaben zur Konzentration:

Zehn wichtigste Emittenten von Sicherheiten:

Kurswert in Euro

- Volumen der gestellten Sicherheiten und Angabe Emittent

Republik Polen

XS1346201616

4.367.070,55

4.367.070,55

Zehn wichtigsten Gegenparteien für jede Art von Wertpapierfinanzierungsgeschäft (ausschließlich Wertpapierleihen):

Name der Gegenparteien:	ausschließlich Erste Group Bank AG
Bruttovolumen ausstehende Geschäfte:	4.020.224,63

Aggregierte Transaktionsdaten für jede Art von Wertpapierfinanzierungsgeschäft und Gesamtrenditeswap:

	ISIN	Art der Sicherheit	Laufzeit/Tage	Rating	Währung	Kurswert in Euro
Republik Polen	XS1346201616	staatsgarantiert	unbefristet	A-	Euro	4.367.070,55
						4.367.070,55

Wertpapierleihe aufgeschlüsselt nach Laufzeiten:

Laufzeit 7-30 Tage	
Laufzeit 30-90 Tage	2.144.861,09
Laufzeit 90- 360 Tage	1.875.363,54
Laufzeit > 360 Tage	

Land der Gegenpartei:	Österreich
Abwicklung (bilateral/zentral etc.):	bilateral

Angaben zur Weiterverwendung von Sicherheiten:

- Anteil der erhaltenen Sicherheiten, die weiterverwendet werden (...uell):	0,00%
- Rendite des Fonds aus Wiederanlage von Barsicherheiten:	0,00%

Verwahrer der erhaltenen Sicherheiten:

Anzahl:	1
Name der Verwahrer der Sicherheiten:	Erste Group Bank AG
Betrag der verwahrten Sicherheiten:	4.367.070,55

Verwahrung von Sicherheiten, die der Fonds gestellt hat:

Anteil der Sicherheiten, die auf gesonderten Konten gehalten werden:	Keine
	Keine

% Angabe zu Rendite und Kosten der einzelnen Finanzierungsgeschäfte an Gesamtrendite der Finanzierungsgeschäfte:

100%

Hinweis an die Anleger:

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

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

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

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn-nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge
Amtlich gehandelte Wertpapiere				
Anleihen auf US-Dollar lautend				
Emissionsland China				
MCC HLDG (HK) 11/16 REGS	XS0650848723	4,875	300	300
Emissionsland Malaysia				
EXIM BK MALAYS. 12/17 MTN	XS0793277277	2,875	200	1.200
Emissionsland Mexiko				
PET. MEX. 14/25 MTN REGS	US71656MBA62	4,250	0	1.000
Emissionsland Jungfern-Inseln (Britisch)				
SINOPEC GR.O.D.12/17 REGS	USG8189YAA22	2,750	400	400
In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere				
Anleihen auf Euro lautend				
Emissionsland Bulgarien				
BULGARIEN 14/24	XS1083844503	2,950	0	1.000
Emissionsland Chile				
CHILE 16/26	XS1346652891	1,750	0	2.000
Emissionsland Indonesien				
INDONESIA 16/28 MTN REGS	XS1432493440	3,750	2.000	2.000
Emissionsland Kroatien				
KROATIEN 14/22	XS1028953989	3,875	2.000	2.000
Emissionsland Mexiko				
MEXICO 13/23 MTN A	XS0916766057	2,750	0	1.000

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge
Emissionsland Polen				
BK GOSPOD.KRAJ. 16/26 MTN	XS1403619411	1,750	600	600
Emissionsland Rumänien				
RUMAENIEN 13/20 MTN	XS0972758741	4,625	0	1.000
RUMAENIEN 14/24 MTN	XS1129788524	2,875	0	1.000
Emissionsland Russland				
RUSSIAN FED. 13/20 REGS	XS0971722342	3,625	0	2.000
Emissionsland Türkei				
TURKEY 10/20	XS0503454166	5,125	0	500
Emissionsland Ungarn				
HUNGARY 11/19	XS0625388136	6,000	0	500
MFB MAGYAR F.BK 15/21	XS1330975977	2,375	0	1.000
Anleihen auf US-Dollar lautend				
Emissionsland Argentinien				
ARGENTINA 16/36 REGS	USP04808AK05	7,125	1.500	1.500
ARGENTINA 2017	ARARGE03F441	7,000	0	3.600
BUENOS AIR. 11/21 REGS	XS0584493349	10,875	0	2.000
BUENOS AIR. 16/19 REGS	XS1433314231	5,750	1.000	1.000
Emissionsland Brasilien				
BNDES 98/18 FLR REGS	USP14486AA54	6,369	200	200
BRAZIL 04/19	US105756BE97	8,875	200	200
BRAZIL 10/21	US105756BS83	4,875	400	1.400
Emissionsland Chile				
CHILE 10/20	US168863AV04	3,875	100	100
CO.NAC.COB.CHILE 06/36	USP3143NAH72	6,150	100	100
Emissionsland Costa Rica				
BCO NAC.COSTA RICA 13/23	USP14623AB16	6,250	1.000	1.000
Emissionsland Elfenbeinküste				
COTE D'IVOIRE 15/28 REGS	XS1196517434	6,375	1.000	1.000

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge
Emissionsland Dominikanische Republik				
DOMINIK.REPUBLIK 05/18	USP3579EAD96	9,040	0	1.235
Emissionsland Indien				
EXP.-IM.BK INDIA 12/17MTN	XS0813393849	4,000	0	1.250
Emissionsland Indonesien				
INDONESIA 08/18 REGS	USY20721AK56	6,875	350	1.350
INDONESIA 09/19 REGS	USY20721AP44	11,625	200	200
INDONESIA 10/20 REGS	USY20721AQ27	5,875	275	1.275
INDONESIA 15/25 MTN REGS	USY20721BG36	4,125	1.000	1.000
Emissionsland Kolumbien				
COLOMBIA 00/20	US195325AU91	11,750	100	100
ECOPETROL 14/45	US279158AJ82	5,875	0	1.500
Emissionsland Kroatien				
KROATIEN 12/17 REGS	XS0776179656	6,250	0	1.000
Emissionsland Malaysia				
PETRONAS CAP. 15/22 REGS	USY68856AM84	3,125	0	2.000
Emissionsland Mexiko				
MEXICO 10/20 MTN	US91086QAY44	5,125	500	500
MEXICO 13/23 MTN	US91086QBC15	4,000	0	2.000
PET. MEX. 09/19 MTN	US71654QAU67	8,000	300	300
PET. MEX. 12/44	US71654QBE17	5,500	200	200
PET. MEX. 16/47 MTN REGS	US71656MBM01	6,750	128	128
PET. MEX. 2025 MTN	US71654QBV32	4,250	1.000	1.000
PET. MEX. 2047 MTN	US71654QCC42	6,750	127	127
Emissionsland Niederlande				
PETROBRAS GBL FIN. 13/19	US71647NAE94	3,162	0	1.000
Emissionsland Peru				
PERU 09/19	US715638AW21	7,125	0	1.000

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge
Emissionsland Philippinen				
PHILIPPINES 00/25	US718286AP29	10,625	0	1.000
PHILIPPINES 07/32	US718286BD89	6,375	200	1.200
PSALM 09/19 REGS	USY7083VAB54	7,250	0	2.000
Emissionsland Polen				
POLEN 09/19	US731011AR30	6,375	200	700
Emissionsland Russland				
RUSSIAN FED. 12/17 REGS	XS0767469827	3,250	200	200
RUSSIAN FED. 13/19 REGS	XS0971721377	3,500	1.000	3.000
Emissionsland Sri Lanka				
BK OF CEYLON 12/17 REGS	USY0646EAR37	6,875	0	500
Emissionsland Türkei				
TURKEY 04/34	US900123AT75	8,000	150	150
TURKEY 07/18	US900123BA75	6,750	250	1.250
TURKEY 16/26	US900123CK49	4,875	0	1.000
Emissionsland Ungarn				
HUNGARY 13/18	US445545AG19	4,125	200	1.200
HUNGARY 14/19	US445545AK21	4,000	0	1.000
Emissionsland Uruguay				
URUGUAY 05/22	US917288BC52	8,000	0	800
Emissionsland Venezuela				
PETROLEOS D VEN. 11/21	USP7807HAP03	9,000	0	5.000
VENEZUELA 05/20 REGS	USP97475AG56	6,000	0	1.000
VENEZUELA 09/19 REGS	USP97475AN08	7,750	0	1.000
VENEZUELA 11/31 REGS	USP17625AD98	11,950	3.000	3.000
Emissionsland Jungfern-Inseln (Britisch)				
SINOP.G.O.D.15 15/45 REGS	USG8201JAE13	4,100	1.300	1.300
SINOPEC OV.DEV. 14/19REGS	USG82003AC11	2,750	0	1.000
ST.GRID OVERS.I. 13/43	USG8449VAC03	4,375	300	300
ST.GRID OVERS.I. 14/44	USG8449WAD68	4,850	1.000	1.000

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge
------------------------	-----------------	----------	---	----------------------

Nicht notierte Wertpapiere

Anleihen auf US-Dollar lautend

Emissionsland Argentinien

ARGENTINA 16/21 REGS A P2	USP04808AB06	6,875	216	216
ARGENTINA 16/26 REGS B P2	USP04808AD61	7,500	216	216

Emissionsland Mexiko

PETROLEOS MEXICANOS (PEMEX) ZINSANSPRUCH	QOXDBM057223	5,500	136	136
--	--------------	-------	-----	-----

Wien, den 12. Juni 2017

ERSTE-SPARINVEST Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.
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-SPARINVEST Kapitalanlagegesellschaft m.b.H., Wien, über den von ihr verwalteten

ERSTE BOND EMERGING MARKETS
Miteigentumsfonds gemäß InvFG,

bestehend aus der Vermögensaufstellung zum 15. März 2017, 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 15. März 2017 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 12. Juni 2017

ERNST & YOUNG
WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT m.b.H

Mag. Friedrich O. Hief
(Wirtschaftsprüfer)

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 ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Miteigentumsfonds gemäß InvFG

Die Fondsbestimmungen für den Investmentfonds ERSTE BOND EMERGING MARKETS, Miteigentumsfonds gemäß Investmentfondsgesetz 2011 idF (InvFG), wurden von der Finanzmarktaufsicht (FMA) genehmigt.

Der Investmentfonds ist ein Organismus zur gemeinsamen Veranlagung in Wertpapieren (OGAW) 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 je Anteilsgattung 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 nach Maßgabe des InvFG ausgewählt werden.

Für das Fondsvermögen werden überwiegend, d.h. zu mindestens 51 v.H. des Fondsvermögens, auf Euro und/oder USD lautende Staatsanleihen, die von Staaten aus Lateinamerika, Zentral- und Osteuropa, Asien und Afrika begeben oder garantiert werden, in Form von direkt erworbenen Einzeltiteln, sohin nicht indirekt oder direkt über Investmentfonds oder über Derivate, erworben.

Daneben können auch

- auf Euro und/oder USD lautende Schuldverschreibungen von Kreditinstituten – vorwiegend mit Sitz in der im vorstehenden Absatz genannten Region,
- auf Euro und/oder USD lautende (Unternehmens-)Anleihen von Emittenten, deren Geschäftsinteresse zu einem erheblichen Teil in der im vorstehenden Absatz genannten Region liegt, ohne Einschränkung hinsichtlich der Beurteilung der Bonität der Emittenten (Rating von Investment Grade-Segment bis Speculative Grade Segment) erworben werden.

Im Rahmen des Absicherungskonzepts versucht die Verwaltungsgesellschaft unter anderem, den größtmöglichen Teil des Fremdwährungsrisikos je nach Marktlage nach ihrem Ermessen durch geeignete Strategien (z.B. durch Währungsterminkontrakte, Devisentermingeschäfte) gegen Euro abzusichern.

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

a) Wertpapiere

Wertpapiere (einschließlich Wertpapiere mit eingebetteten derivativen Instrumenten) werden zu mindestens 51 v.H. des Fondsvermögens erworben.

b) Geldmarktinstrumente

Geldmarktinstrumente dürfen bis zu 49 v.H. des Fondsvermögens erworben werden.

c) Wertpapiere und Geldmarktinstrumente

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

e) Derivative Instrumente

Derivative Instrumente dürfen als Teil der Anlagestrategie bis zu 49 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.

g) Sichteinlagen oder kündbare Einlagen

Sichteinlagen und kündbare Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten dürfen bis zu 49 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 Wertpapieren kann der Investmentfonds den Anteil an Wertpapieren 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

Wertpapierleihegeschäfte dürfen bis zu 30 v.H. des Fondsvermögens eingesetzt werden.

Der Erwerb von Veranlagungsinstrumenten ist nur einheitlich für den ganzen Investmentfonds und nicht für eine einzelne Anteilsgattung oder eine Gruppe von Anteilsgattungen zulässig.

Dies gilt jedoch nicht für Währungssicherungsgeschäfte. Diese können auch ausschließlich zugunsten einer einzigen Anteilsgattung abgeschlossen werden. Ausgaben und Einnahmen aufgrund eines Währungssicherungsgeschäfts werden ausschließlich der betreffenden Anteilsgattung zugeordnet.

Artikel 4 Modalitäten der Ausgabe und Rücknahme

Die Berechnung des Anteilswertes erfolgt in der Währung der jeweiligen Anteilsgattung.

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 3,5 v.H. zur Deckung der Ausgabekosten der Verwaltungsgesellschaft, aufgerundet auf die nächste äquivalente Untereinheit der im Prospekt für die jeweilige Anteilsgattung angegebenen Währungseinheit.

Es liegt im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft, eine Staffelung des Ausgabeaufschlags vorzunehmen.

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 die nächste äquivalente Untereinheit der im Prospekt für die jeweilige Anteilsgattung angegebenen Währungseinheit. Es wird kein Rücknahmeabschlag verrechnet.

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

Artikel 5 Rechnungsjahr

Das Rechnungsjahr des Investmentfonds ist die Zeit vom 16. März bis zum 15. März.

Artikel 6 Anteilsgattungen und Ertragsverwendung

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

Für diesen Investmentfonds können verschiedene Gattungen von Anteilscheinen ausgegeben werden. Die Bildung der Anteilsgattungen sowie die Ausgabe von Anteilen einer Anteilsgattung liegen im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft.

Ertragsverwendung bei Ausschüttungsanteilscheinen (Ausschütter)

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge (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 Ausschüttungsanteilscheinen ab 15. Juni des folgenden Rechnungsjahres auszuschütten, der Rest wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Jedenfalls ist ab 15. Juni der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszus zahlen, 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.

Ertragsverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen mit KEST-Abzug (Thesaurierer)

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es ist bei Thesaurierungsanteilscheinen ab 15. Juni der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszus zahlen, 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.

Ertragsverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen ohne KEST-Abzug (Vollthesaurierer Inlands- und Auslandstranche)

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge 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 15. Juni 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 auszus zahlen.

Artikel 7 Verwaltungsgebühr, Ersatz von Aufwendungen, Abwicklungsgebühr

Die Verwaltungsgesellschaft erhält für ihre Verwaltungstätigkeit eine jährliche Vergütung bis zu einer Höhe von 1,2 v.H. des Fondsvermögens, die täglich abgegrenzt wird und aufgrund der von der Gebührenabgrenzung bereinigten Monatsendwerte errechnet wird.

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 (unter behördlicher Beaufsichtigung wie z.B. durch SEC, FINRA)

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: <https://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.

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Rechnungsjahr: 16.03.2016 - 15.03.2017
 Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung: 16.06.2017
 ISIN: AT0000842521
 Werte je Anteil in: EUR

		Privatanleger		Betriebliche Anleger			Privat- stiftungen	Fuß- noten
		mit Option	ohne Option	Natürliche Personen		Juristische Personen		
				mit Option	ohne Option			
1.	Fondsergebnis der Meldeperiode	0,6231	0,6231	0,6231	0,6231	0,6231	0,6231	
1.1	Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	0,6231	0,6231	0,6231	0,6231	0,6231	0,6231	
2.	Zuzüglich							
2.1	Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010	
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)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.	Abzüglich							
3.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0011	0,0011	0,0011	0,0011	0,0011	0,0011	
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					0,0000	0,0000	
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 Immobilienubfonds 80 %	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.4.2	Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobilienubfonds 100 %	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.4.3	Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobilienubfonds	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	0,6231	0,6231	0,6231	0,6231	0,6231	0,6231	
4.	Steuerpflichtige Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
4.1	Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000			
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	

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Rechnungsjahr: 16.03.2016 - 15.03.2017
 Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung: 16.06.2017
 ISIN: AT0000842521
 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	1,9000	1,9000	1,9000	1,9000	1,9000	1,9000	
5.1	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge	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 Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	1,9000	1,9000	1,9000	1,9000	1,9000	1,9000	
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	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
5.6	Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	1,9000	1,9000	1,9000	1,9000	1,9000	1,9000	
6. Korrekturbeträge								
6.1	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	15)
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF	1,9000	1,9000	1,9000	1,9000	1,9000	1,9000	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)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
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	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe					0,0000	0,0000	
9. Begünstigte Beteiligungserträge								
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden)					0,0000	0,0000	2)

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Rechnungsjahr: 16.03.2016 - 15.03.2017
 Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung: 16.06.2017
 ISIN: AT0000842521
 Werte je Anteil in: EUR

		Privatanleger		Betriebliche Anleger			Privat- stiftungen	Fuß- noten
		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)	0,0000						

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Rechnungsjahr: 16.03.2016 - 15.03.2017
 Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung: 16.06.2017
 ISIN: AT0000842521
 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)							
Steuern auf Erträge aus Anleihen exkl. Altemissionen (Zinsen)							
Steuern auf Erträge aus Altemissionen (Zinsen)							
Zu Punkt 8.3 Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern							
auf Erträge aus Aktien (Dividenden)							
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 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.

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Rechnungsjahr: 16.03.2016 - 15.03.2017
 Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung: 16.06.2017
 ISIN: AT0000809165
 Werte je Anteil in: EUR

		Privatanleger		Betriebliche Anleger			Privat- stiftungen	Fuß- noten
		mit Option	ohne Option	Natürliche Personen		Juristische Personen		
				mit Option	ohne Option			
1.	Fondsergebnis der Meldeperiode	1,3530	1,3530	1,3530	1,3530	1,3530	1,3530	
1.1	Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	1,3530	1,3530	1,3530	1,3530	1,3530	1,3530	
2.	Zuzüglich							
2.1	Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010	
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)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.	Abzüglich							
3.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0041	0,0041	0,0041	0,0041	0,0041	0,0041	
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					0,0000	0,0000	
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 Immobilienubfonds 80 %	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.4.2	Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobilienubfonds 100 %	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.4.3	Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobilienubfonds	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	1,3499	1,3499	1,3499	1,3499	1,3499	1,3499	
4.	Steuerpflichtige Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
4.1	Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000			
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	

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Rechnungsjahr: 16.03.2016 - 15.03.2017
 Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung: 16.06.2017
 ISIN: AT0000809165
 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 Gewinnvorträge	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 Gewinnvorträge 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	0,0031	0,0031	0,0031	0,0031	0,0031	0,0031	
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)	0,0031	0,0031	0,0031	0,0031	0,0031	0,0031	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)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
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 rückzuerstattbare Quellensteuern	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
8.4	Bedingt rückzuerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe					0,0000	0,0000	
9. Begünstigte Beteiligungserträge								
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden)					0,0000	0,0000	2)

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Rechnungsjahr: 16.03.2016 - 15.03.2017
 Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung: 16.06.2017
 ISIN: AT0000809165
 Werte je Anteil in: EUR

		Privatanleger		Betriebliche Anleger			Privat- stiftungen	Fuß- noten
		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)	0,0000						

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Rechnungsjahr: 16.03.2016 - 15.03.2017
 Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung: 16.06.2017
 ISIN: AT0000809165
 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)							
Steuern auf Erträge aus Anleihen exkl. Altemissionen (Zinsen)							
Steuern auf Erträge aus Altemissionen (Zinsen)							
Zu Punkt 8.3 Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern							
auf Erträge aus Aktien (Dividenden)							
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.

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Rechnungsjahr: 16.03.2016 - 15.03.2017

ISIN: AT0000673306

Werte je Anteil in: EUR

		Privatanleger		Betriebliche Anleger			Privat- stiftungen	Fuß- noten
		mit Option	ohne Option	Natürliche Personen		Juristische Personen		
				mit Option	ohne Option			
1.	Fondsergebnis der Meldeperiode	1,6097	1,6097	1,6097	1,6097	1,6097	1,6097	
1.1	Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	1,6097	1,6097	1,6097	1,6097	1,6097	1,6097	
2.	Zuzüglich							
2.1	Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,0034	0,0034	0,0034	0,0034	0,0034	0,0034	
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)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.	Abzüglich							
3.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0064	0,0064	0,0064	0,0064	0,0064	0,0064	
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					0,0000	0,0000	
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 Immobilienubfonds 80 %	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.4.2	Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobilienubfonds 100 %	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.4.3	Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobilienubfonds	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	1,6068	1,6068	1,6068	1,6068	1,6068	1,6068	
4.	Steuerpflichtige Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
4.1	Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000			
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	

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Rechnungsjahr:

16.03.2016 - 15.03.2017

ISIN:

AT0000673306

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 Gewinnvorträge	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 Gewinnvorträge 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	0,0029	0,0029	0,0029	0,0029	0,0029	0,0029	
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)	0,0029	0,0029	0,0029	0,0029	0,0029	0,0029	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)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	
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	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe					0,0000	0,0000	
9. Begünstigte Beteiligungserträge 8)								
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden)					0,0000	0,0000	2)

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Rechnungsjahr: 16.03.2016 - 15.03.2017

ISIN: AT0000673306

Werte je Anteil in: EUR

		Privatanleger		Betriebliche Anleger			Privat- stiftungen	Fuß- noten
		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 Anteilinhaber							
15.1	KESt auf Zinsen gemäß § 98 Z. 5 lit. e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)	0,0000						

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

ERSTE BOND EMERGING MARKETS

Rechnungsjahr: 16.03.2016 - 15.03.2017

ISIN: AT0000673306

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)							
Steuern auf Erträge aus Anleihen exkl. Altemissionen (Zinsen)							
Niederlande	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)							
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.

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-SPARINVEST Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. 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