

RECHENSCHAFTSBERICHT
TURY GLOBAL EQUITY
MITEIGENTUMSFONDS GEMÄß § 20 INVFG FÜR DAS
RECHNUNGSJAHR VOM
1. OKTOBER 2008 BIS
30. SEPTEMBER 2009

AKTUELLE ORGANE

Aufsichtsrat

Mag. Kurt Stiassny (bis 10.12.2008)
Vorsitzender
Wien

Dr. Klaus Pekarek (seit 10.12.2008)
Vorsitzender
Wien

Mag. Dr. Karl Heinz Setinek (bis 10.12.2008)
Stellvertreter
Wien

Univ. Prof. Mag. Dr. Stefan Pichler (seit 10.12.2008) Stellvertreter
Wien

Mag. Reinhard Obholzer (bis 10.12.2008)
Innsbruck

Dr. Robert Löw
Hinterbrühl

Mag. Andreas Knie, CIIA (seit 10.12.2008)
Wien

Dr. Franz Jakob (seit 10.12.2008)
Wien

Bankprüfer

KPMG Austria GmbH
Wirtschaftsprüfungs- und
Steuerberatungsgesellschaft
1090 Wien, Porzellangasse 51

Deloitte Audit Wirtschaftsprüfungs GmbH
1013 Wien, Renngasse 1/Freyung

Ernst & Young
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H.
1220 Wien, Wagramer Straße 19

BDO Auxilia Treuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungs- und
Steuerberatungsgesellschaft
1010 Wien, Kohlmarkt 8-10

Staatskommissär

Mag. Andrea Mörtl
Wien

Mag. Wolfgang Nitsche
Wien

Geschäftsführung

Mag. Elisabeth Staudner
Wien

Dipl. Ing. Dr. Christoph von Bonin
Wien

Mag. Martin Christoph Schiller
Salzburg

Depotbank

Constantia Privatbank
Aktiengesellschaft
Wien

Fondsmanager

Tury Invest GmbH
Wien

RECHENSCHAFTSBERICHT

des Tury Global Equity Miteigentumsfonds gemäß § 20 InvFG für das Rechnungsjahr vom 1. Oktober 2008 bis 30. September 2009

Sehr geehrter Anteilinhaber,

die CPB Kapitalanlage GmbH legt hiermit den Bericht des Tury Global Equity über das abgelaufene Rechnungsjahr vor.

Weiters gestatten wir uns, Sie über die mit dem Stichtag 3. März 2009 durchgeführte Zusammenlegung der Fondsvermögen des Tury Finanz Equity, Miteigentumsfonds gemäß § 20 InvFG, des Tury Gesundheit Equity, Miteigentumsfonds gemäß § 20 InvFG, des Tury Konsum Equity, Miteigentumsfonds gemäß § 20 InvFG und des Tury Technologie Equity, Miteigentumsfonds gemäß § 20 InvFG mit dem Tury Global Equity, Miteigentumsfonds gemäß § 20 InvFG zu informieren. Die Zusammenlegung erfolgte auf der Grundlage des § 3 Abs. 2 InvFG 1993 als übertragende Übernahme mit dem Tury Finanz Equity, Tury Gesundheit Equity, Tury Konsum Equity und Tury Technologie Equity als übertragendem und dem Tury Global Equity als übernehmendem Fonds. Grundlage war die Bewertung zu diesem Stichtag, welche in den Fonds nach übereinstimmenden Methoden und aus den selben Kursquellen erfolgte.

1. Vergleichende Übersicht über die letzten fünf Rechnungsjahre

	Fondsvermögen gesamt	Ausschüttungsfonds		Thesaurierungsfonds			Wertentwicklung (Performance) in %
		Errechneter Wert je Ausschüttungsanteil	Ausschüttung je Ausschüttungsanteil	Errechneter Wert je Thesaurierungsanteil	Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag	Auszahlung gem. § 13 3. Satz InvFG	
30.09.2009	1.513.380,54	3,54	0,00	3,65	0,00	0,00	-12,87
30.09.2008	507.103,80	4,20	0,10	4,20	0,06	0,01	-44,30
30.09.2007	3.227.390,20	7,54	0,00	7,54	0,00	0,00	14,42
30.09.2006	1.496.112,20	6,59	0,00	6,59	0,00	0,00	9,29
30.09.2005	1.582.907,92	6,03	0,00	6,03	0,00	0,00	23,31

2. Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens

2.1. Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance)

Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode:
pro Anteil in Fondswährung (EUR) ohne Berücksichtigung eines Ausgabeaufschlages

	Ausschüttungsanteil	Thesaurierungsanteil
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	4,20	4,20
Ausschüttung am 01.12.2008 (entspricht 0,0337 Anteilen) ¹⁾	0,10	
Auszahlung (KESt) am 01.12.2008 (entspricht 0,0033 Anteilen) ¹⁾		0,01
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	3,54	3,65
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	3,66	3,66
Nettoertrag pro Anteil	-0,54	-0,54
Wertentwicklung eines Anteils im Rechnungsjahr	-12,87 %	-12,81 %

¹⁾ Rechenwert für einen Ausschüttungsanteil am 01.12.2008 EUR 2,96;
für einen Thesaurierungsanteil am 01.12.2008 EUR 3,05

Aufgrund der Verwendung gerundeter Werte kann die Wertentwicklung der beiden Tranchen voneinander abweichen.

2.2. Fondsergebnis in EUR**a) Realisiertes Fondsergebnis****Ordentliches Fondsergebnis****Erträge (ohne Kursergebnis)**

Zinsenerträge		310,60	
Dividendenerträge		<u>19.294,91</u>	<u>19.605,51</u>

Zinsaufwendungen (Sollzinsen) -3.764,60

Aufwendungen

Vergütung an die KAG	<u>-94.741,12</u>	-94.741,12	
Sonstige Verwaltungsaufwendungen			
Kosten für den Wirtschaftsprüfer	-3.600,00		
Publizitätskosten	-5.196,56		
Wertpapierdepotgebühren	<u>-709,44</u>	<u>-9.506,00</u>	<u>-104.247,12</u>

Ordentliches Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich) **-88.406,21**

Realisiertes Kursergebnis ^{2) 3)}

Realisierte Gewinne		30.458,60	
derivative Instrumente		204.330,30	
Realisierte Verluste		-15.182,48	
derivative Instrumente		<u>-61.527,02</u>	

Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich) **158.079,40**

Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich) **69.673,19**

b) Nicht realisiertes Kursergebnis ^{2) 3)}

Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses 320.211,10

Ergebnis des Rechnungsjahres **389.884,29**

c) Ertragsausgleich

Ertragsausgleich für Erträge des Rechnungsjahres -12.230,08

Ertragsausgleich **-12.230,08**

Fondsergebnis gesamt **377.654,21**

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 478.290,50.

2.3. Entwicklung des Fondsvermögens in EUR

Fondsvermögen am Beginn d. Rechnungsjahres ⁴⁾		507.103,80
Ausschüttung/Auszahlung		
Ausschüttung (für Ausschüttungsanteile) am 01.12.2008	-4.354,40	
Auszahlung (für Thesaurierungsanteile) am 01.12.2008	<u>-772,49</u>	
		-5.126,89
Ausgabe und Rücknahme von Anteilen		
Ausgabe von Anteilen	642.800,70	
Rücknahme von Anteilen	-21.281,36	
Ertragsausgleich	<u>12.230,08</u>	
		633.749,42
Fondsergebnis gesamt (das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2.2. dargestellt)		<u>377.654,21</u>
Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres ⁵⁾		<u>1.513.380,54</u>

2.4. Verwendungs(Herkunfts-)rechnung

Realisiertes Fondsergebnis (inkl. Ertragsausgleich)	57.443,11	
Aufwands- und Verlustabdeckung/Gewinnübertrag		
Aufwands- und Verlustabdeckung aus der Substanz	166.433,96	
Gewinnübertrag auf die Substanz	<u>-223.877,07</u>	<u>-57.443,11</u>
		<u>0,00</u>

⁴⁾ Anteilsumlauf zu Beginn des Rechnungsjahres: 43.486 Ausschüttungsanteile und 77.167 Thesaurierungsanteile

⁵⁾ Anteilsumlauf am Ende des Rechnungsjahres: 46.355 Ausschüttungsanteile und 369.931 Thesaurierungsanteile

3. Finanzmärkte

In der Berichtsperiode vom 1. Oktober 2008 bis 30. September 2009 setzten sich die im Frühjahr 2008 begonnenen Aktienkursrückgänge fort und erreichten im März 2009 12- bis 13-jährige Tiefststände. Die substantielle Aktienkurerholung der folgenden Wochen ging in eine substantielle Sommerrallye über, so dass die Rückgänge in den Aktienindizes (jeweils in lokaler Währung) der entwickelten Märkte gering ausfielen: Standard & Poors 500 minus 9,37 %, der Euro Stoxx 50 minus 5,45 % und der Nikkei 225 minus 10,01 %.

Das Rechnungsjahr begann mit der Verarbeitung des vorläufigen Höhepunkts der Finanzkrise, der für die meisten Marktteilnehmer unerwarteten Pleite von Lehman Brothers, an den Kapitalmärkten. Die Aktienindizes gaben trotz der vom US-Kongress bewilligten Auffanglösung für die US-Finanzbranche weltweit stark nach und erreichten im November neue Jahrestiefststände. Die rückläufige Weltwirtschaft führte nun zu deutlicher Entspannung bei Rohstoffpreisen und der Inflation. Obwohl (weitere) Leitzinssenkungen von allen bedeutenden Notenbanken erwartet wurden, blieb die Situation am Geldmarkt weiter angespannt. Die Währungen allerdings griffen den Zinsentwicklungen vor: der Euro entfernte sich von seinen noch im Juli 2008 erreichten historischen Höchstständen gegen US-Dollar und Japanischem Yen stark und erreichte im Oktober 2008 bzw. im Jänner 2009 seit mehr als einem Jahr bzw. zwei Jahren nicht mehr gesehene Niveaus bei 1,2330 und 112,12.

Die unverkennbaren Zeichen einer länger anhaltenden weltweiten Rezession (U- und nicht V-shaped) sorgten in den ersten Wochen des Jahres 2009 an den Kapitalmärkten für weiter fallende Aktien- und steigende Anleihen- und Edelmetallpreise. Zu groß waren trotz neu beschlossener Hilfspakete für die Finanzbranche in den USA die Bedenken vor einer Verschärfung der Kreditkrise. Seit Jahrzehnten nicht mehr beobachtete hohe Arbeitslosenquoten und Wachstumsrückgänge führten Anfang März 2009 zum Unterschreiten der im November 2008 erreichten Tiefststände der Aktienindizes. Nominelle Kurszuwächse der letzten 12 bis 13 Jahre waren damit ausgelöscht. Das Übertreffen von Kurs-/Gewinnverhältnissen durch Dividendenrenditen zeugte von der völligen Verunsicherung über zukünftige wirtschaftliche Rahmenbedingungen und Entwicklungen.

Die Preise von Öl und Kupfer konnten sich von ihren Tiefstständen im Dezember 2008 mehr als verdoppeln, und unterstrichen die volkswirtschaftliche Stabilisierung in den Schwellenländern – allen voran China und Indien. Diese Stabilisierung blieb in den entwickelten nordamerikanischen und insbesondere westeuropäischen Märkten vorerst aus. Geringere Auftragsauslastungen ließen die Unternehmen weitere Arbeitnehmer freisetzen, die nun entweder als Arbeitslose oder als Umzuschulende die Arbeitslosenstatistiken negativ beeinflussten. Nahezu zweistellige Arbeitslosenraten lasteten stark auf den Schultern westlicher Politiker, die mit starken öffentlichen Zuwendungen zu gegensteuern versuchten.

Die geld- und fiskalpolitischen Anstrengungen der Staaten und ihrer Notenbanken zeigten mittels verschiedener Abwrack-, Verschrottungs- und sonstiger Anreizprogramme schließlich ihre positive Wirkung. Die Tendenz zur Schrumpfung der Volkswirtschaften konnte vorerst aufgehalten werden – geringe Wachstumsraten im 3. Quartal 2009 wurden als das Ende der schwersten Rezession seit dem 2. Weltkrieg bejubelt. Die Fragilität des beginnenden Wirtschaftswachstums im Auge sorgten die Notenbanker weiter für hohe Liquidität. Folglich zeigten sich die Zinsmärkte mit historisch hohen Preisen bei Anleihen und historisch niedrigen Leitzinsen auf eine längere Phase der Nachfragestimulierung eingerichtet. Der Euro stieg gegen den US-Dollar auf 1,5063 und gegen den Japanischen Yen auf 138,49 im September 2009.

Die Zinssenkungen der Notenbanken führten eine deutliche Entspannung bei Geldmarktsätzen herbei. So sanken der 3-Monats-Euribor von 5,393 % am 9. Oktober 2008 auf 0,753 % und der 3-Monats-US-

Dollar-Libor von 4,81875 % am 10. Oktober 2008 auf 0,28688 % am 30. September 2009. Die Kreditverknappung stellte allerdings weiter den Hemmschuh für eine Erholung der Konsumnachfrage und der Unternehmensinvestitionen und somit der Volkswirtschaft dar. Edelmetalle blieben als krisensichere Veranlagung stark nachgefragt: der Goldpreis kletterte von USD 682,41 im Oktober 2008 auf USD 1.024,28 pro Feinunze im September 2009 und damit auf einen neuen historischen Höchststand.

Die währungsbereinigte Wertentwicklung des Fonds war mit minus 12,87 % sowohl absolut als auch relativ zur Benchmark (plus 4,59 %) negativ.

4. Anlagepolitik

Der Fonds ist grundsätzlich immer voll veranlagt, wobei durch einen aktiven Managementansatz einzelne Regionen und Subbranchen gegenüber der Benchmark (MSCI World Index) stark über- oder untergewichtet werden (können). Es wurde vor allem in liquide Aktien großkapitalisierter Unternehmen veranlagt. Darüber hinaus wurde versucht, zusätzliche Erträge durch den Einsatz von Derivaten auf Indizes, Aktien und Währungen zu erzielen. Es wurden keine Unterfonds verwendet.

Es besteht „das Risiko, dass aufgrund von Kursbildungen auf illiquiden Märkten die Bewertungskurse bestimmter Wertpapiere von ihren tatsächlichen Veräußerungspreisen abweichen können (Bewertungsrisiko).“

5. Zusammensetzung des Fondsvermögens

WERTPAPIERBEZEICHNUNG	WP-NR.	WÄHRUNG	BESTAND 30.09.2009 STK./NOM.	KÄUFE ZUGÄNGE IM BERICHTSZEITRAUM	VERKÄUFE ABGÄNGE	KURS	KURSWERT IN EUR	%-ANTEIL AM FONDS- VERMÖGEN
Amtlicher Handel und organisierte Märkte								
Aktien								
Credit Suisse Group AG Namensaktien (CHF)	CH0012138530	CHF	586	254	0	57,6000	22.317,91	1,47
Nestle Namensaktien (CHF)	CH0038863350	CHF	600	300	0	44,0800	17.487,44	1,16
Novartis AG (CHF)	CH0012005267	CHF	440	440	0	51,3000	14.924,62	0,99
Schweizer Rückversicherung Na	CH0012332372	CHF	468	225	0	46,5200	14.395,24	0,95
Swisscom AG Namensaktien à Nominale CHF 50,-	CH0008742519	CHF	15	15	0	374,5000	3.714,30	0,25
The Swatch Group AG Inhaberaktien	CH0012255151	CHF	110	110	0	240,0000	17.455,70	1,15
UBS AG Namensaktien	CH0024899483	CHF	466	466	0	19,2000	5.915,90	0,39
Zurich Financial Services AG (CHF)	CH0011075394	CHF	50	50	0	243,3000	8.043,51	0,53
							104.254,62	6,89
Allianz SE	DE0008404005	EUR	95	0	0	83,8300	7.963,85	0,53
Antena 3 Television	ES0109427734	EUR	32	20	0	7,6600	245,12	0,02
Axa	FR0000120628	EUR	265	0	0	17,9800	4.764,70	0,31
AEGON N.V.	NL0000303709	EUR	2.185	1.085	0	5,7420	12.546,27	0,83
AKZO Nobel NV Ordinary Shares	NL0000009132	EUR	200	0	0	42,1300	8.426,00	0,56
ASML Holding N.V. (EUR)	NL0006034001	EUR	700	300	0	20,1000	14.070,00	0,93
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria	ES0113211835	EUR	1.243	848	0	12,3450	15.344,84	1,01
Banque Nationale de Paris	FR0000131104	EUR	303	208	0	57,9000	17.543,70	1,16
Bayer AG Namensaktien	DE000BAY0017	EUR	405	405	0	48,8400	19.780,20	1,31
Bayerische Motoren Werke AG Aktien	DE0005190003	EUR	567	347	0	33,6800	19.096,56	1,26
Danone Ordinary Shares à FRF 10	FR0000120644	EUR	385	210	0	40,5000	15.592,50	1,03
Deutsche Bank AG Namensaktien	DE0005140008	EUR	382	222	0	53,7050	20.515,31	1,36
E.ON AG Namensaktien	DE000ENAG999	EUR	285	0	0	29,2800	8.344,80	0,55
France Telecom SA	FR0000133308	EUR	290	290	0	18,5200	5.370,80	0,35
Fresenius Medical Care AG & Co KGaA	DE0005785802	EUR	400	400	0	33,9100	13.564,00	0,90
Internationale Nederlanden Groep NV Nom.1,-	NL0000303600	EUR	920	690	0	11,8300	10.883,60	0,72
KPN NV	NL0000009082	EUR	1.155	400	0	11,4450	13.218,98	0,87
L'Oreal French Ordinary	FR0000120321	EUR	170	170	0	67,9400	11.549,80	0,76
LVMH Louis Vuitton-Moët Hennessy frf 50	FR0000121014	EUR	220	140	0	69,1100	15.204,20	1,00
Metso Corp.	FI0009007835	EUR	310	310	0	19,2600	5.970,60	0,39
Michelin Shares	FR0000121261	EUR	300	300	0	54,4800	16.344,00	1,08
Nokia Corporation	FI0009000681	EUR	1.230	660	0	10,1900	12.533,70	0,83
Peugeot S.A. Ordinary Shares	FR0000121501	EUR	550	550	0	21,1500	11.632,50	0,77
Portugal Telecom SA	PTPTC0AM0009	EUR	425	425	0	7,2200	3.068,50	0,20
Royal Dutch Shell Plc Reg. Cl.A Shares (EUR)	GB00B03MLX29	EUR	220	0	0	19,8000	4.356,00	0,29
Sanofi-Aventis	FR0000120578	EUR	335	210	0	50,3800	16.877,30	1,12
Schneider Electric Shares	FR0000121972	EUR	95	95	0	70,2400	6.672,80	0,44
Siemens AG Namensaktien	DE0007236101	EUR	250	100	0	64,8100	16.202,50	1,07
Societe Générale Ordinary Shares	FR0000130809	EUR	101	101	0	56,3900	5.695,39	0,38
Suez SA	FR0000120529	EUR	220	0	0	30,0000	6.600,00	0,44
SAP AG Stammaktien	DE0007164600	EUR	200	200	0	33,1600	6.632,00	0,44
Telecom Italia Spa new	IT0003497168	EUR	4.600	4.600	0	1,2210	5.616,60	0,37
Telefonica SA (EUR)	ES0178430E18	EUR	880	500	180	18,9900	16.711,20	1,10
Tietoerator Oyj	FI0009000277	EUR	690	690	0	13,6100	9.390,90	0,62
Total shares (EUR)	FR0000120271	EUR	195	0	0	40,7650	7.949,18	0,53
Veolia Environnement S.A.	FR0000124141	EUR	380	0	0	26,1500	9.937,00	0,66
							396.215,40	26,18
BT Group PLC (GBP)	GB0030913577	GBP	2.380	2.380	0	1,3085	3.145,47	0,23
Cadbury Schweppes Plc Shares (GBP)	GB00B2PF6M70	GBP	1.580	1.580	0	7,9900	13.845,36	0,91
HSBC Holdings PLC zu USD 0,50 (GBP)	GB0005405286	GBP	1.809	1.132	0	7,2580	14.399,78	0,95
Lloyds Banking Group PLC	GB0008706128	GBP	4.890	3.069	0	1,0480	5.620,44	0,37
Old Mutual plc	GB0007389926	GBP	14.928	6.640	0	1,0000	16.372,01	1,08
Reckitt Benckiser Group PLC RS LS 2	GB00B24CGK77	GBP	370	370	0	30,5600	12.400,97	0,82
Royal Bank of Scotland (GBP)	GB0007547838	GBP	7.300	7.300	0	0,5200	4.163,19	0,28
Royal Dutch Shell Plc Reg. Cl.A Shares (GBP)	GB00B03MLX29	GBP	255	0	0	18,0450	5.046,59	0,33
Smith & Nephew Plc	GB0009223206	GBP	1.800	1.800	0	5,5750	11.005,70	0,73
Vodafone Group PLC (GBP)	GB00B16GWD56	GBP	6.320	2.460	0	1,4150	9.807,85	0,65
3i Group Plc	GB00B1YW4409	GBP	1.370	1.370	0	2,8680	4.309,23	0,28
							100.386,59	6,63
Canon Shares (JPY)	JP3242800005	JPY	620	280	0	3.640,0000	17.239,32	1,14
Daiichi Sankyo Company Ltd.	JP3475350009	JPY	900	900	0	1.829,0000	12.574,29	0,83
KDDI Corporation	JP3496400007	JPY	1	1	0	520.000,0000	3.972,19	0,26
NTT DoCoMo Incorporation	JP3165650007	JPY	8	5	4	140.300,0000	8.573,83	0,57
Olympus Corporation Ltd.	JP3201200007	JPY	1.000	1.000	0	2.350,0000	17.951,26	1,19
Sega Sammy Holdings Inc. Registered Shares o.N.	JP3419050004	JPY	20	0	0	1.148,0000	175,39	0,01
Shin-Etsu Chemical	JP3371200001	JPY	200	0	0	5.550,0000	8.479,11	0,56
Sony Corporation (JPY)	JP3435000009	JPY	390	0	0	2.655,0000	7.909,63	0,52
SMC Corporation	JP3162600005	JPY	160	60	0	10.930,0000	13.358,80	0,88
Takeda Pharmaceutical Company Limited (JPY)	JP3463000004	JPY	600	400	0	3.710,0000	17.004,05	1,12
Tokio Marine Holdings Inc.	JP3910660004	JPY	300	300	0	2.585,0000	5.923,92	0,39
							113.161,79	7,48
Hennes & Mauritz AB	SE0000106270	SEK	220	220	0	392,0000	8.427,64	0,56
							8.427,64	0,56
eBay Incorporation	US2786421030	USD	1.550	1.000	0	23,8700	25.430,27	1,68
Abbott Laboratories	US0028241000	USD	280	280	0	49,1000	9.449,45	0,62
Amazon.com Inc.	US0231351067	USD	110	0	110	91,7200	6.934,63	0,46
American Express	US0258161092	USD	565	375	0	33,9900	13.199,77	0,87
American International Group Shares	US0268747849	USD	33	33	0	45,2200	1.025,68	0,07
Ameriprise Financial Inc.	US03076C1062	USD	420	420	0	32,3400	9.335,90	0,62
Amgen Incorporation	US0311621009	USD	280	280	0	60,4600	11.635,71	0,77
Apple Incorporation	US0378331005	USD	170	70	100	185,3800	21.661,01	1,43
Applied Materials Incorporation (USD)	US0382221051	USD	1.160	685	0	13,2800	10.588,22	0,70
Atmel Corporation	US0495131049	USD	3.110	0	0	4,2000	8.977,94	0,59
Avis Budget Group Inc.	US0537741052	USD	129	129	0	13,4400	1.191,67	0,08
Bank of America Corporation	US0605051046	USD	665	665	0	17,1600	7.843,43	0,52
Baxter International (USD)	US0718131099	USD	260	260	0	56,7900	10.148,74	0,67
Becton Dickinson & Company	US0758871091	USD	290	290	0	70,3700	14.026,60	0,93
Bed Bath & Beyond Inc.	US0758961009	USD	300	300	0	37,6300	7.759,30	0,51
Brocade Communications Systems	US1116213067	USD	2.620	0	0	7,8600	14.154,37	0,94
Centerpoint Energy Inc.	US15189T1079	USD	480	0	480	12,6000	4.156,99	0,27
CenturyTel Incorporation	US1567001060	USD	366	366	0	33,7800	8.497,82	0,56
Chubb Corporation Shares	US1712321017	USD	180	180	0	50,8500	6.291,15	0,42
Cisco Systems Incorporation Shares (USD)	US17275R1023	USD	755	370	0	23,3000	12.091,21	0,80

Citigroup Shares (USD)	US1729671016	USD	493	0	0	4,7000	1.592,62	0,11
Covidien Plc.	IE00B3QN1M21	USD	600	600	0	42,8700	17.679,57	1,17
Dell Incorporation (USD)	US24702R1014	USD	770	770	0	15,1700	8.028,66	0,53
Dentsply International Incorporation	US2490301072	USD	528	528	0	34,5000	12.520,45	0,83
Discover Financial Services	US2547091080	USD	130	130	0	15,9700	1.426,97	0,09
Dupont de Nemour & Co shares	US2635341090	USD	300	0	0	32,5200	6.705,62	0,44
Elan Corporation Plc (USD)	US2841312083	USD	2.000	2.000	0	7,2700	9.993,81	0,66
Electronic Arts Inc.	US2855121099	USD	330	330	0	19,1400	4.341,33	0,29
Eli Lilly & Company Shares	US5324571083	USD	320	320	0	33,4200	7.350,61	0,49
EMC Corporation	US2686481027	USD	500	500	0	17,0200	5.849,20	0,39
Fairpoint Communications Incorporation Shares	US3055601047	USD	80	80	0	0,4100	22,54	0,00
Fannie Mae (Federal National Mortgage)(USD)	US3135861090	USD	645	645	0	1,5600	691,59	0,05
FedEx Corporation	US31428X1063	USD	135	135	0	75,0400	6.962,95	0,46
Fiserv Incorporation	US3377381088	USD	245	245	0	47,9600	8.076,29	0,53
Flextronics International Limited (USD)	SG9999000020	USD	820	820	0	7,1900	4.052,37	0,27
Fortune Brands Incorporation	US3496311016	USD	229	229	0	43,4800	6.843,71	0,45
Franklin Resources Incorporation	US3546131018	USD	155	155	0	101,2500	10.786,82	0,71
Freddie Mac (Federal Home Loan Mortgage Corp)(USD)	US3134003017	USD	750	750	0	1,8500	953,67	0,06
General Electric Aktien (USD)	US3696041033	USD	825	410	0	16,7100	9.475,39	0,63
Genzyme Shares	US3729171047	USD	282	282	0	56,9500	11.038,49	0,73
Goldman Sachs Group Inc	US38141G1040	USD	120	0	0	183,5800	15.141,66	1,00
Google Inc.Reg.Shares Class A DL -,001 (USD)	US38259P5089	USD	25	25	0	498,5300	8.566,40	0,57
Hartford Financial Services Group	US4165151048	USD	277	277	0	27,4400	5.224,33	0,35
Hospira Inc	US4410601003	USD	450	450	0	44,8200	13.862,81	0,92
Idearc Inc.(USD)	US4516631086	USD	125	125	0	0,0250	2,15	0,00
Intel Corporation (USD)	US4581401001	USD	1.160	550	0	19,4800	15.531,51	1,03
International Business Machines (IBM) Shares (US\$)	US4592001014	USD	70	0	70	118,8100	5.716,34	0,38
Intuit Inc.	US4612021034	USD	250	250	0	28,2500	4.854,29	0,32
J.P. Morgan Chase & Co.	US46625H1005	USD	510	280	0	44,8800	15.732,22	1,04
Johnson & Johnson Shares (USD)	US4781601046	USD	415	270	0	60,9300	17.379,85	1,15
JDS Uniphase Corporation	US46612J5074	USD	1.430	0	0	6,8900	6.772,08	0,45
Kohl's Corporation	US5002551043	USD	220	220	0	56,3900	8.526,91	0,56
Lehman Brothers Holdings Inc.	US5249081002	USD	716	322	0	0,1850	91,04	0,01
Magna International Shares (USD)	CA5592224011	USD	311	311	0	42,9200	9.174,60	0,61
Medco Health Solutions Inc	US58405U1025	USD	300	300	0	56,0500	11.557,50	0,76
Morgan Stanley	US6174464486	USD	550	550	0	31,0900	11.753,04	0,78
Newmont Mining Shares (USD)	US6516391066	USD	150	0	150	43,7300	4.508,56	0,30
News Incorporation Class B	US65248E2037	USD	1.400	1.400	0	13,9800	13.452,47	0,89
Nike Incorp.	US6541061031	USD	485	270	0	60,0900	20.031,38	1,32
Oracle Corporation Shares	US68389X1054	USD	1.005	580	430	21,1200	14.589,04	0,96
Pepsico Incorporation shares (USD)	US7134481081	USD	370	225	0	58,5100	14.879,85	0,98
Pfizer Incorporation Shares	US7170811035	USD	1.100	1.100	0	16,7700	12.679,22	0,84
Procter & Gamble (USD)	US7427181091	USD	314	219	100	57,9100	12.498,27	0,83
PHH Corporation	US6933202029	USD	64	64	0	20,0700	882,86	0,06
Qualcomm Incorporated (USD)	US7475251036	USD	470	205	0	45,5000	14.698,60	0,97
Qwest Communications International Incorporation	US7491211097	USD	740	740	0	3,7400	1.902,26	0,13
Research in Motion	CA7609751028	USD	105	105	0	67,6400	4.881,57	0,32
RF Micro Devices Incorporated	US7499411004	USD	3.100	0	0	5,4500	11.612,48	0,77
Schlumberger N.V. Ltd.(USD)	AN8068571086	USD	190	0	0	60,4200	7.890,44	0,52
Shanda Interactive Entertainment Ltd (USD)	US81941Q2030	USD	270	270	0	51,1800	9.497,97	0,63
Sprint Nextel Corporation	US8520611000	USD	410	410	0	4,0400	1.138,50	0,08
Sun Microsystems Inc. (USD)	US8668102036	USD	1.865	825	0	9,0500	11.600,97	0,77
Tiffany & Co.	US8865471085	USD	338	338	0	38,3300	8.904,76	0,59
Tyco Electronics Limited	CH0102993182	USD	240	240	0	22,0800	3.642,31	0,24
Tyco International LTD	CH0100383485	USD	240	240	0	34,1500	5.633,38	0,37
United Technologies Corporation	US9130171096	USD	320	160	0	61,3100	13.484,91	0,89
Verizon Communications	US92343V1044	USD	200	200	0	30,1600	4.145,99	0,27
Windstream Corporation	US97381W1045	USD	425	425	0	9,8000	2.862,74	0,19
Xilinx Incorporation	US9839191015	USD	140	140	0	23,2000	2.232,46	0,15
Yahoo! Inc.	US9843321061	USD	550	550	0	17,4500	6.596,67	0,44
3M Co.	US88579Y1010	USD	150	150	0	73,9400	7.623,20	0,50
							700.550,11	46,29
Summe amtlicher Handel und organisierte Märkte						EUR	1.422.996,15	94,03
Summe Wertpapiervermögen						EUR	1.422.996,15	94,03
Finanzterminkontrakte ohne Absicherungszweck								
Gekaufte Finanzterminkontrakte (Long-Position)								
Forderungen/Verbindlichkeiten								
Wertpapier-Indexkontrakte								
EMINI Standard & Poors Future Dezember 2009	ESZ9	USD	14			1.054,7500	-4.161,80	-0,28
Nasdaq 100 E-Mini Future Dezember 2009	NQZ9	USD	5			1.715,5000	-154,65	-0,01
							-4.316,45	-0,29
Summe der Finanzterminkontrakte ohne Absicherungszweck						EUR	-4.316,45	-0,29
Bankguthaben								
Guthaben Kontokorrent in sonstigen EU-Währungen								
		GBP	2.067,06				2.267,01	0,15
		SEK	134.492,16				13.142,98	0,87
Guthaben Kontokorrent in nicht EU-Währungen								
		AUD	27.995,68				16.773,92	1,11
		CHF	14.140,40				9.349,64	0,62
		HKD	292.112,34				25.906,13	1,71
		JPY	3.820.170,00				29.181,65	1,93
		USD	121.645,02				83.610,57	5,52
Summe der Bankguthaben						EUR	180.231,90	11,91

Kurzfristige Verbindlichkeiten				
EUR-Verbindlichkeiten Kontokorrent				
	EUR	-144.143,99	-144.143,99	-9,52
Summe kurzfristige Verbindlichkeiten			EUR -144.143,99	-9,52
Sonstige Vermögensgegenstände				
Zinsansprüche aus Kontokorrentguthaben	AUD	173,80	104,13	0,01
Dividendenansprüche	USD	659,28	453,14	0,03
Einschüsse (Initial Margin)	EUR	65.000,00	65.000,00	4,30
Sollzinsen aus Kontokorrentüberziehungen	EUR	-792,96	-792,96	-0,05
	USD	-29,41	-20,21	0,00
Verwaltungsgebühren	EUR	-2.457,52	-2.457,52	-0,16
Depotgebühren	EUR	-73,65	-73,65	0,00
Rückstellungen für Prüfungskosten und sonstige Gebühren	EUR	-3.600,00	-3.600,00	-0,24
Summe sonstige Vermögensgegenstände			EUR 58.612,93	3,87
FONDSVERMÖGEN			EUR 1.513.380,54	100,00
Anteilwert Ausschüttungsanteile			EUR 3,54	
Umlaufende Ausschüttungsanteile			STK 46.355	
Anteilwert Thesaurierungsanteile			EUR 3,65	
Umlaufende Thesaurierungsanteile			STK 369.931	
Umrechnungskurse/Devisenkurse				
Vermögenswerte in fremder Währung wurden zu den Umrechnungskursen/Devisenkursen per 29.09.2009 in EUR umgerechnet:				
Währung	Einheiten	Kurs		
US Dollar	1 EUR =	1,4549	USD	
Britische Pfund	1 EUR =	0,9118	GBP	
Schweizer Franken	1 EUR =	1,5124	CHF	
Schwedische Kronen	1 EUR =	10,2330	SEK	
Japanische Yen	1 EUR =	130,9100	JPY	
Australischer Dollar	1 EUR =	1,6690	AUD	
Hongkong Dollar	1 EUR =	11,2758	HKD	
Marktschlüssel	Börseplatz			
CBOT	Chicago Board of Trade			
Börse Chicago BOE	Chicago Board Options Exchange			

Der Wert eines Anteiles ergibt sich aus der Teilung des Gesamtwertes des Kapitalanlagefonds einschließlich der Erträge durch die Zahl der Anteile. Der Gesamtwert des Kapitalanlagefonds ist aufgrund der jeweiligen Kurswerte der zu ihm gehörigen Wertpapiere, Geldmarktinstrumente und Bezugsrechte zuzüglich des Wertes der zum Fonds gehörenden Finanzanlagen, Geldbeträge, Guthaben, Forderungen und sonstigen Rechte abzüglich Verbindlichkeiten, von der Depotbank zu ermitteln.

Das Nettovermögen wird nach folgenden Grundsätzen ermittelt:

- a) Der Wert von Vermögenswerten, welche an einer Börse oder an einem anderen geregelten Markt notiert oder gehandelt werden, wird grundsätzlich auf der Grundlage des letzten verfügbaren Kurses ermittelt.
- b) Sofern ein Vermögenswert nicht an einer Börse oder an einem anderen geregelten Markt notiert oder gehandelt wird oder sofern für einen Vermögenswert, welcher an einer Börse oder an einem anderen geregelten Markt notiert oder gehandelt wird, der Kurs den tatsächlichen Marktwert nicht angemessen widerspiegelt, wird auf die Kurse zuverlässiger Datenprovider oder alternativ auf Marktpreise gleichartiger Wertpapiere oder andere anerkannte Bewertungsmethoden zurückgegriffen.

Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung aufscheinen:

WERTPAPIERBEZEICHNUNG	WP-NR.	WÄHRUNG	KÄUFE ZUGÄNGE	VERKÄUFE ABGÄNGE
Amtlicher Handel und organisierte Märkte				
Aktien				
Sonic Healthcare Limited	AU000000SHL7	AUD	2.500	2.500
Bayer Aktien (DEM)	DE0005752000	EUR	290	525
Deutsche Telekom Aktiengesellschaft Namensaktie	DE0005557508	EUR	410	410
Hellenic Telecommunication Organization SA (OTE)	GRS260333000	EUR	330	330
Henkel KGaA Vorzugsaktien	DE0006048432	EUR	500	500
Diageo Plc (GBP)	GB0002374006	GBP	940	1.400
Enterprise Inns Plc	GB00B1L8B624	GBP	2.200	2.200
Brilliance China Automotive Holdings Limited	BMG1368B1028	HKD	40.000	40.000
China Travel Intern. Investment Hong Kong Limited	HK0308001558	HKD	56.000	56.000
Geely Automobile Holdings	KYG3777B1032	HKD	92.000	92.000
Shun Tak Holdings Ltd.	HK0242001243	HKD	20.000	20.000
American International Group Shares	US0268741073	USD	299	669
Biogen Idec Incorporation	US09062X1073	USD	395	735
Embarq Corporation W/I	US29078E1055	USD	85	85
Genentech Incorporation	US3687104063	USD	190	190
Gilead Sciences Inc.	US3755581036	USD	440	665
Lincare Holdings Inc.	US5327911005	USD	970	970
Merrill Lynch	US5901881087	USD	0	320
Tempur-Pedic International Inc.	US88023U1016	USD	2.100	2.100
Tyco International Limited	BMG9143X2082	USD	240	240
WellPoint Incorporation	US94973V1070	USD	600	600
Bezugsrechte				
Bezugsrecht Danone S.A.	FR0010764605	EUR	385	385
Bonus right Suez SA	FR0010614115	EUR	0	220
Bezugsrecht HSBC Holdings PLC (GBP)	GB00B60DRL02	GBP	754	754
Bezugsrecht 3i Group Plc	GB00B41LKZ49	GBP	1.761	1.761
Neuemissionen				
Zulassung zum amtlichen Handel vorgesehen				
Bezugsrechte				
Bezugsrecht Banque Nationale de Paris	FR0010754846	EUR	303	303
Bezugsrecht Danone Ordinary Shares à FRF 10	FR0010754721	EUR	385	385
Bezugsrecht France Telecom SA	FR0010761171	EUR	290	290
Bezugsrecht Michelin	FR0010757716	EUR	300	300
Bezugsrecht Royal Dutch Shell Plc Reg. Cl.A (EUR)	NL0006380594	EUR	220	220
Bezugsrecht Royal Dutch Shell Plc Reg. Cl.A (EUR)	NL0006380628	EUR	220	220
Bezugsrecht Royal Dutch Shell Plc Reg. Cl.A (EUR)	NL0009127836	EUR	220	220
Bezugsrecht Royal Dutch Shell Plc Reg. Cl.A (EUR)	NL0009127950	EUR	220	220
Bezugsrecht Schneider Electric Shares	FR0010745943	EUR	95	95
Bezugsrecht Societe Générale Ordinary Shares	FR0010762708	EUR	101	101
Bezugsrecht Veolia Environnement S.A.	FR0010756445	EUR	380	380
Bezugsrecht Lloyds Banking Group PLC	GB00B4JPMN03	GBP	3.038	3.038
Bezugsrecht LLOYDS TSB Group	GB00B3DVPK51	GBP	792	792
Bezugsrecht Royal Bank of Scotland (GBP)	GB00B60SSF69	GBP	3.129	3.129
Nicht notierte Wertpapiere				
Aktien				
Covidien Ltd.	BMG2552X1083	USD	600	600
Tyco Electronics Limited	BMG9144P1059	USD	240	240
GESCHLOSSENE FINANZTERMINKONTRAKTE IM BERICHTSJAHR				
Euro FX Currency Future Juni 2009	ECM9	USD	2,00	2,00
E-Mini Standard & Poors Future Dezember 2008	ESZ8	USD	0,00	6,00
E-Mini Standard & Poors Future März 2009	ESH9	USD	5,00	5,00
E-Mini Standard & Poors Future März 2009	ESH9	USD	4,00	4,00
E-Mini Standard & Poors Future März 2009	ESH9	USD	2,00	2,00
E-Mini Standard & Poors Future März 2009	ESH9	USD	3,00	3,00
EMINI Standard & Poors Future Juni 2009	ESM9	USD	14,00	14,00
EMINI Standard & Poors Future September 2009	ESU9	USD	14,00	14,00
EMINI Standard & Poors Future September 2009	ESU9	USD	2,00	2,00
Nasdaq 100 E-Mini Future Juni 2009	NQM9	USD	5,00	5,00
Nasdaq 100 E-Mini Future März 2009	NQH9	USD	6,00	6,00
Nasdaq 100 E-Mini Future September 2009	NQU9	USD	5,00	5,00
Call Standard & Poors 500 EMINI August 2009 1000	ESQ9C 1000	USD	2,00	2,00
Put Euro FX Currency Future April 2009 1.315	ECJ9P 1.315	USD	2,00	2,00

Wien, am 27. November 2009
CPB Kapitalanlage GmbH

Dipl. Ing. Dr. Christoph von Bonin

Mag. Martin Christoph Schiller

Mag. Elisabeth Staudner

6. Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk

Wir haben den beigefügten Rechenschaftsbericht zum 30. September 2009 der CPB Kapitalanlage GmbH, Wien über den von ihr verwalteten Tury Global Equity, Miteigentumsfonds gemäß § 20 InvFG, über das Rechnungsjahr vom 1. Oktober 2008 bis 30. September 2009 unter Einbeziehung der Buchführung geprüft. Die Prüfung erstreckte sich auch darauf, ob das Investmentfondsgesetz und die Fondsbestimmungen beachtet wurden.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Rechenschaftsbericht, die Verwaltung des Sondervermögens und für die Buchführung

Die gesetzlichen Vertreter der Kapitalanlagegesellschaft und der Depotbank sind für die Buchführung, die Bewertung des Sondervermögens, die Berechnung von Abzugsteuern, die Aufstellung des Rechenschaftsberichtes sowie die Verwaltung des Sondervermögens, jeweils nach den Vorschriften des Investmentfondsgesetzes, den ergänzenden Regelungen in den Fondsbestimmungen und den steuerlichen Vorschriften, verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet: Gestaltung, Umsetzung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems, soweit dieses für die Erfassung und Bewertung des Sondervermögens sowie die Aufstellung des Rechenschaftsberichtes von Bedeutung ist, damit dieser frei von wesentlichen Fehldarstellungen ist, sei es auf Grund von beabsichtigten oder unbeabsichtigten Fehlern; die Auswahl und Anwendung geeigneter Bewertungsmethoden; die Vornahme von Schätzungen, die unter Berücksichtigung der gegebenen Rahmenbedingungen angemessen erscheinen.

Verantwortung des Bankprüfers und Beschreibung von Art und Umfang der gesetzlichen Prüfung des Rechenschaftsberichts

Unsere Verantwortung besteht in der Abgabe eines Prüfungsurteils zu diesem Rechenschaftsbericht auf der Grundlage unserer Prüfung sowie festzustellen, ob bei der Verwaltung des Sondervermögens das Investmentfondsgesetz und die Fondsbestimmungen beachtet wurden.

Wir haben unsere Prüfung nach § 12 Abs 4 Investmentfondsgesetz unter Beachtung der in Österreich geltenden gesetzlichen Vorschriften und Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung durchgeführt. Diese Grundsätze erfordern, dass wir die Standesregeln einhalten und die Prüfung so planen und durchführen, dass wir uns mit hinreichender Sicherheit ein Urteil darüber bilden können, ob der Rechenschaftsbericht frei von wesentlichen Fehldarstellungen ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen hinsichtlich der Beträge und sonstigen Angaben im Rechenschaftsbericht. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemäßen Ermessen des Bankprüfers unter Berücksichtigung seiner Einschätzung des Risikos eines Auftretens wesentlicher Fehldarstellungen, sei es auf Grund von beabsichtigten oder unbeabsichtigten Fehlern. Bei der Vornahme der Risikoeinschätzung berücksichtigt der Bankprüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung des Rechenschaftsberichtes sowie die Bewertung des Sondervermögens von Bedeutung ist, um unter Berücksichtigung der Rahmenbedingungen geeignete Prüfungshandlungen festzulegen, nicht jedoch um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit der internen Kontrollen der Kapitalanlagegesellschaft und der Depotbank abzugeben. Die Prüfung umfasst ferner die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Bewertungsmethoden und der von den gesetzlichen Vertretern vorgenommenen wesentlichen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtaussage des Rechenschaftsberichts.

Wir sind der Auffassung, dass wir ausreichende und geeignete Prüfungsnachweise erlangt haben, sodass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung darstellt.

Prüfungsurteil

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt. Auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Rechenschaftsbericht zum 30. September 2009 über den Tury Global Equity, Miteigentumsfonds gemäß § 20 InvFG, nach unserer Beurteilung den gesetzlichen Vorschriften. Die Vorschriften des Bundesgesetzes über Kapitalanlagefonds (Investmentfondsgesetz) und die Fondsbestimmungen wurden beachtet.

Wien, am 27. November 2009

KPMG Austria GmbH
Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft

DDr. Martin Wagner e.h.
Wirtschaftsprüfer

ppa. Mag. Gerda Reischl e.h.
Wirtschaftsprüfer

Grundlagen der Besteuerung

Die nachstehenden Ausführungen beziehen sich ausschließlich auf in Österreich unbeschränkt steuerpflichtige Anleger (Anleger mit Sitz, Wohnsitz oder gewöhnlichem Aufenthalt in Österreich). Andere Anleger haben die jeweiligen nationalen Gesetze zu beachten.

Aus- schüttungs- anteile	Thesau- rierungs- anteile
AT0000720156	AT0000720164
EUR	EUR

A. Daten für Steuererklärungen und sonstige Eingaben bei Finanzämtern

1. Anteile im Privatvermögen

a)	Die Erträge aus dem Fonds sind im Fall des Vorliegens einer Optionserklärung durch den KEST-Abzug zur Gänze endbesteuert, eine Aufnahme in die Steuererklärung ist nicht erforderlich. Die Punkte 1.b. bis 1.f. betreffend die Anrechnung bzw. Rückerstattung von Abzugsteuern sollten jedoch beachtet werden.			
b)	Wurde keine Optionserklärung abgegeben			
	Einkünfte aus Kapitalvermögen, die keinem Steuerabzug unterliegen:		0,0000	0,0000
c)	Bei niedrigem Einkommensteuersatz sollten zur Veranlassung der (teilweisen) Rückerstattung der KEST (zusätzlich) die nachstehend angeführten Beträge in die Steuererklärung aufgenommen werden	1)		
	- Kapitalerträge aus endbesteuerungsfähigen Kapitalanlagen zum vollen Steuersatz			
	Anzusetzende Werte bei Depots mit Optionserklärung:		0,0000	0,0000
	Anzusetzende Werte bei Depots ohne Optionserklärung:	2)	0,0000	0,0000
	- Kapitalerträge aus endbesteuerungsfähigen Kapitalanlagen zum halben Steuersatz:		0,0000	0,0000
	- Kapitalertragsteuer, soweit sie auf endbesteuerungsfähige Kapitalerträge entfällt			
	Anzusetzende Werte bei Depots mit Optionserklärung:		0,0000	0,0000
	Anzusetzende Werte bei Depots ohne Optionserklärung:		0,0000	0,0000
d)	Anspruch gemäß DBA auf (teilweise) Anrechnung der ausländischen Quellensteuern auf die österreichische Einkommensteuer bzw. auf deren Erstattung: Siehe den Punkt 11. im Abschnitt B.			
e)	Gemäß DBA steuerfreie Einkünfte (Detailinformationen s. im Abschnitt B.): Anspruch auf Anrechnung bzw. Rückerstattung der einbehaltenen Kapitalertragsteuer für die gemäß DBA steuerfreien Einkünfte:		0,0000	0,0000
			0,0000	0,0000
f)	Gemäß DBA von den ausländischen Finanzverwaltungen rückforderbare, im Ausland einbehaltene ausländische Quellensteuern: Siehe den Punkt 11. im Abschnitt B.			

2. Anteile im Betriebsvermögen von Einzelunternehmen oder Mitunternehmerschaften (wie OG, KG)

a)	Die Erträge aus dem Fonds sind im Fall des Vorliegens einer Optionserklärung durch den KEST-Abzug weitgehend endbesteuert, zu versteuern sind lediglich die Substanzgewinne in der nachstehend angeführten Höhe: Die Punkte 2.c. bis 2.f. betreffend die Anrechnung bzw. Rückerstattung von Abzugsteuern sollten jedoch beachtet werden.	3)		
			0,0000	0,0000
		9)		
b)	Wenn keine Optionserklärung abgegeben wurde: Statt des im Punkt a. angeführten Betrags ist steuerlich zu berücksichtigen Einkünfte aus Kapitalvermögen, die keinem Steuerabzug unterliegen:		0,0000	0,0000
c)	Bei niedrigem Einkommensteuersatz sollte trotz Endbesteuerung zur Veranlassung der (teilweisen) Rückerstattung der KEST in die Steuererklärung aufgenommen werden	4)		
	- Anstatt der im Punkt a. (mit Optionserklärung) bzw. b. (ohne Optionserklärung) angeführten Beträge werden als steuerpflichtig berücksichtigt:		0,0000	0,0000
	- Darin enthalten: Einkünfte gemäß § 37 EStG, für die der Hälftesteuersatz beansprucht wird:		0,0000	0,0000
	- Anzurechnende Kapitalertragsteuer			
	Für Depots mit Optionserklärung:	5)	0,0000	0,0000
	Für Depots ohne Optionserklärung:	5)	0,0000	0,0000
d)	Anspruch gemäß DBA auf (teilweise) Anrechnung der ausländischen Quellensteuern auf die österreichische Einkommensteuer bzw. auf deren Erstattung: Siehe den Punkt 11. im Abschnitt B.			
e)	Gemäß DBA steuerfreie Einkünfte (Detailinformationen s. im Abschnitt B.): Anspruch auf Anrechnung bzw. Rückerstattung der einbehaltenen Kapitalertragsteuer für die gemäß DBA steuerfreien Einkünfte:		0,0000	0,0000
			0,0000	0,0000
f)	Gemäß DBA von den ausländischen Finanzverwaltungen rückforderbare, im Ausland einbehaltene ausländische Quellensteuern: Siehe den Punkt 11. Abschnitt B.			

3. Anteile im Betriebsvermögen von Kapitalgesellschaften (AG, GmbH)

6)

a) Zurechnungen			
- Ausschüttung		0,0000	0,0000
- ordentliches Fondsergebnis:		0,0000	0,0000
- ausländische Abzugssteuern auf ausländische Erträge:		0,0000	0,0000
- inländische KEST auf inländische Dividendenerträge:		0,0000	0,0000
- ordentliche ausschüttungsgleiche Erträge ausländischer Unterfonds:		0,0000	0,0000
- ausschüttungsgleiche Substanzgewinne ausländischer Unterfonds:		0,0000	0,0000
- Steuerpflichtige Aufwertungsgewinne aus Immobilienfonds (80%):		0,0000	0,0000
- Ertragsausgleich auf ausländische Dividendenerträge:		0,0000	0,0000
- Steuerpflichtige nicht ausgeschüttete Erträge		0,0000	0,0000
b) Abrechnungen	7)		
- Beteiligungserträge gem. § 10 Abs. 1 KStG:		0,0000	0,0000
- Gemäß DBA steuerfreie Einkünfte (Detailinformationen s. Abschnitt B.):		0,0000	0,0000
- bereits in Vorjahren versteuerte Erträge		0,0000	0,0000
- Ertragsausgleich auf ausländische Dividendenerträge:		0,0000	0,0000
- in der Ausschüttung enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge ausländischer Subfonds		0,0000	0,0000
- Ausschüttung aus der Fondssubstanz	9)	0,0000	0,0000
c) Grundsätzlich auf die Körperschaftsteuer anrechenbare inländische Kapitalertragsteuer:	8)	0,0000	0,0000
(Achtung: Die Anrechnung der Kapitalertragsteuer ist nur soweit zulässig, als diese in Abzug gebracht und an das Finanzamt abgeführt wurde)			
- davon jedenfalls anrechenbar: KEST auf inländische Dividendenerträge:		0,0000	0,0000
d) Anspruch gemäß DBA auf (teilweise) Anrechnung der ausländischen Quellensteuern auf die österr. Körperschaftsteuer:	7)		
(Detailinformationen dazu können dem Punkt 11. im Abschnitt B. entnommen werden.)		0,0074	0,0076
In diesem Zusammenhang in der Steuererklärung anzuführen:			
Ausländische Einkünfte, für die Österreich das Besteuerungsrecht zusteht:		0,0000	0,0000
e) Von den ausländischen Finanzverwaltungen gemäß DBA rückforderbare, im Ausland einbehaltene ausländische Quellensteuern: Siehe den Punkt 11 im Abschnitt B.			

4. Anteile im Vermögen von Privatstiftungen

a) Zwischenbesteuerung gemäß § 13 Abs. 3 KStG			
Einkünfte gemäß § 13 Abs. 3 Z 1 KStG:		0,0000	0,0000
b) Anspruch auf Erstattung der KEST für inländische Beteiligungserträge:		0,0000	0,0000
c) Anspruch gemäß DBA auf Anrechnung von im Ausland in Abzug gebrachten Quellensteuern für Erträge aus Anleihen und Fonds:		0,0000	0,0000
d) Gemäß DBA von den ausländischen Finanzverwaltungen rückforderbare, im Ausland einbehaltene ausländische Quellensteuern: Siehe den Punkt 11. im Abschnitt B.			

- 1) Wenn die in Abzug gebrachte Kapitalertragsteuer höher ist als die (Regel-)Einkommensteuer, die für den Anteilinhaber auf die betreffenden Einkünfte entfällt.
- 2) Zusätzlich zu dem im Punkt 1.b. angeführten Betrag.
- 3) Für Zwecke der Steuererklärung sind Ausschüttungen bzw. ausschüttungsgleiche Erträge des Fonds, soweit diese bei der Ermittlung des betrieblichen Gewinns/Verlusts berücksichtigt wurden, aus diesem zu eliminieren und durch den hier angeführten steuerpflichtigen Betrag zu ersetzen.
- 4) Wenn die in Abzug gebrachte Kapitalertragsteuer höher ist als die (Regel-)Einkommensteuer, die für den Anteilinhaber auf die betreffenden Einkünfte entfällt.
- 5) Wenn im Hinblick auf eine fehlende Deklaration als für die KEST auf Substanzgewinne befreites Depot ein Abzug dieser KEST erfolgt, obwohl dieses Depot als betriebliches Depot von der KEST auf Substanzgewinne befreit ist, kann zusätzlich auch diese KEST vom Finanzamt rückgefordert werden (siehe auch den Punkt 16 im Abschnitt B.). Diese Möglichkeit besteht auch dann, wenn im Übrigen auf Grund der Steuerabgeltung keine Rückforderung einer Kapitalertragsteuer erfolgt.
- 6) Hier sind unter a. Zurechnungen und b. Abrechnungen sämtliche Beträge enthalten, die in der Steuererklärung einer Kapitalgesellschaft aus dem Ergebnis des Fonds zu berücksichtigen sind. Soweit hier als Zurechnungen angeführte Beträge im Bilanzergebnis der Kapitalgesellschaft enthalten sind und damit in deren Steuererklärung an anderer Stelle aufscheinen (was üblicherweise zumindest hinsichtlich der Ausschüttung des Fonds der Fall sein wird), sind diese Beträge in der Steuererklärung bei den Zurechnungen außer Ansatz zu lassen.
- 7) In der Position "steuerpflichtige Einkünfte" (siehe die Position 7.) sind in der Spalte für betriebliche Anleger, juristische Personen, die Dividenden ausländischer Aktiengesellschaften (siehe die Position 13.c) zur Gänze enthalten, während die Dividenden inländischer Aktiengesellschaften zur Gänze außer Ansatz zu bleiben. Unter zu Grundelegung des Vorabentscheidungsersuchens des UFS von 29.09.2008, GZ RV/0611-L/05 scheint in hohem Maß anzweifelbar, dass die im VwGH-Verfahren vom 17.4.2008 (2008/15/0064) vertretene Anrechnungsmethode sowie die dazu ergangene Auslegung des BMF vom 13.6.2008 mit den europarechtlichen Bestimmungen vereinbar ist.
- 8) Auf Grund von Befreiungserklärungen gem. § 94 Z 5 EStG wird bei den meisten Kapitalgesellschaften ein KEST-Abzug durch die depotführende Bank sowie deren Abfuhr an das Finanzamt unterbleiben und wird daher keine Anrechnung zulässig sein. Soweit der hier angeführte Betrag der grundsätzlich anrechenbaren KEST auf eine inländische KEST auf inländische Dividendenerträge entfällt (siehe den Betrag oben unter a. Zurechnungen), ist er jedenfalls auf die Körperschaftsteuer anrechenbar.
- 9) Für bilanzierende Steuerpflichtige ist bei Ausschüttungen aus der Fondssubstanz eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten

Steuerliche Behandlung je Ausschüttungsanteil des Tury Global Equity

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 bzw im Einzelfall Angaben zur EU-Quellensteuer zu beachten.

Rechnungsjahr: 1.10.2008 - 30.09.2009

Ausschüttung: 1.12.2009

ISIN: AT0000720156

	Privatanleger		Betriebliche Anleger			Privatstiftungen im Rahmen der Einkünfte aus Kapital- vermögen EUR
	mit Option EUR	ohne Option EUR	Natürliche Personen (auch OG, KG, ...) mit Option EUR	ohne Option EUR	Juristische Personen EUR	
1. Ausschüttung vor Abzug der KEST II und III	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2. Zuzüglich:						
a) einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern 1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) steuerpflichtige ordentliche ausschüttungsgleiche Erträge ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
c) steuerpflichtige außerordentliche ausschüttungsgleiche Erträge ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
d) steuerpflichtige Substanzgewinne (20%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
e) steuerpflichtige Aufwertungsgewinne aus Immobilienfonds (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
f) steuerpflichtige nicht ausgeschüttete Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3. Ertrag	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4. Abzüglich:						
a) rückerstattete ausländische Quellensteuer aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) gemäß DBA steuerfreie Zinsenerträge sowie Immobilienfondserträge 2)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
c) gemäß DBA steuerfreie Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
d) steuerfrei gemäß § 10 Abs 1 KStG (Inlandsdividenden)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
e) steuerfrei gemäß § 13 Abs 2 KStG (Auslandsdividenden)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
f) steuerneutraler Ertragsausgleich auf Dividenden 3) 4)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
g) bereits in Vorjahren versteuerte Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
h) steuerfreie ausgeschüttete Substanzgewinne	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
i) in der Ausschüttung enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
j) Ausschüttung aus der Fondssubstanz 16)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5. Verbleibender Ertrag	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
6. Hievon endbesteuert	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7. Steuerpflichtige Einkünfte 4) 5) 16)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8. Rechenwert zum Ende des Rechnungsjahres	3,54	3,54	3,54	3,54	3,54	3,54
9. -						
Detailangaben						
10. Ausländische Einkünfte, für die Österreich das Besteuerungsrecht zusteht 6)						
a) Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) Zinsen, die einem Quellensteuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
c) Ausschüttungen ausländischer Fonds, die einem Quellensteuerabzug unterlagen gesamt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
11. von den im Ausland entrichteten Steuern sind zur Vermeidung der Doppelbesteuerung:						
a) anrechenbar (einschließlich matching credit, Detail siehe Punkt 18. a)) 7) 8) 9) 10)						
aus Aktien (Dividenden) 4)	0,0075	0,0075	0,0075	0,0075	0,0074	0,0075
aus Anleihen (Zinsen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
aus ausländischen Fonds gesamt	0,0075	0,0075	0,0075	0,0075	0,0074	0,0075
b) rückerstattbar (Detail siehe Punkt 18. b)) 10) 11)						
aus Aktien (Dividenden)	0,0031	0,0031	0,0031	0,0031	0,0032	0,0031
aus Anleihen (Zinsen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
aus ausländischen Fonds gesamt	0,0031	0,0031	0,0031	0,0031	0,0032	0,0031
c) weder anrechen- noch rückerstattbar (Detail siehe Punkt 18 c))	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024
12. Beteiligungserträge gemäß § 37 Abs 4 EStG/§ 10 Abs 1 KStG (Inländische Dividenden) 12)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
13. Erträge, die einem inländischen KEST-Abzug unterliegen (bzw. in der Privatstiftung der Zwischenbesteuerung): 13)						
a) Zinsen, ausgenommen DBA-Erträge 14) 15)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) gemäß DBA steuerfreie Zinsen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
c) ausländische Dividenden 6) 14)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
d) Ausschüttungen ausländischer Subfonds 14) 15)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
e) ordentliche ausschüttungsgleiche Erträge ausländischer Subfonds 14) 15)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
f) Erträge aus Immobilienfonds 14) 15)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
g) Aufwertungsgewinne aus Immobilienfonds (80%) 14) 15)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
h) außerordentliche ausschüttungsgleiche Erträge ausländischer Subfonds 14) 15)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
i) Substanzgewinne (20%) 14) 15)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
14. Österreichische KEST I (auf Inlandsdividenden)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
15. Österreichische KEST II auf: 13)						
a) Zinsen, ausgenommen DBA-Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) gemäß DBA steuerfreie Zinsen 2)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
c) ausländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
d) Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
e) ordentliche ausschüttungsgleiche Erträge ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
f) Erträge aus Immobilienfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
g) Aufwertungsgewinne aus Immobilienfonds (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Österreichische KEST II (gesamt) gerundet	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
16. Österreichische KEST III (auf Substanzgewinne)						
a) außerordentliche ausschüttungsgleiche Erträge ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) Substanzgewinne	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Österreichische KEST III (gesamt) gerundet	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
17. Österreichische KEST II und III (gesamt)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

18.a) Zu Punkt 11. a) anrechenbare ausländische Steuern						
aus australischen Aktien	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
aus Schweizer Aktien	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005
aus deutschen Aktien	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008
aus spanischen Aktien	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
aus finnischen Aktien	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002
aus französischen Aktien (ohne Berücksichtigung des avoir fiscal)	0,0014	0,0014	0,0014	0,0014	0,0014	0,0014
aus britischen Aktien	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006
aus italienischen Aktien	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
aus japanischen Aktien	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
aus niederländischen Aktien	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006
aus portugiesischen Aktien	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
aus schwedischen Aktien	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0000	0,0001
aus amerikanischen Aktien	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024
Summe aus Aktien	0,0075	0,0075	0,0075	0,0075	0,0074	0,0075
Summe aus Anleihen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Summe aus Fonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) Zu Punkt 11. b) rückerstattbare ausländische Steuern						
aus australischen Aktien	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
aus Schweizer Aktien	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007
aus deutschen Aktien	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006
aus spanischen Aktien	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
aus finnischen Aktien	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004
aus französischen Aktien (ohne Berücksichtigung des avoir fiscal)	0,0009	0,0009	0,0009	0,0009	0,0009	0,0009
aus italienischen Aktien	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
aus schwedischen Aktien	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0003	0,0002
Summe aus Aktien	0,0031	0,0031	0,0031	0,0031	0,0032	0,0031
Summe aus Anleihen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Summe aus Fonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
c) Zu Punkt 11. c) weder anrechen- noch rückerstattbare ausländische Steuern						
aus amerikanischen Aktien	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024
Summe aus Aktien	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024
Summe aus Anleihen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Summe aus Fonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
19. Angabe einer allfälligen EU-Quellensteuer (nur für nicht unbeschränkt Steuerpflichtige relevant)	-	-	-	-	-	-

- 1) EUR 0,0130 je Anteil wurden durch einen Kostenüberhang neutralisiert.
- 2) Privatanleger können gemäß § 240 Abs 3 BAO bei ihrem zuständigen Finanzamt einen Antrag auf Rückerstattung der KEST stellen oder diese im Wege der Veranlagung zur ESt geltendmachen. Bei betrieblichen Anlegern erfolgt die Steuerfreistellung und die damit verbundene Anrechnung der KEST auf die ESt/KSt im Wege der Veranlagung.
- 3) wenn keine Entlastung auf Grund eines DBAs erfolgt, dh keine Anrechnung von Quellensteuern (sonst voller Steuersatz)
- 4) In der Position "steuerpflichtige Einkünfte" (siehe die Position 7.) sind in der Spalte für betriebliche Anleger, juristische Personen, die Dividenden ausländischer Aktiengesellschaften (siehe die Position 13.c) zur Gänze enthalten, während die Dividenden inländischer Aktiengesellschaften zur Gänze außer Ansatz bleiben. Unter zu Grunde Legung des Vorabentscheidungsersuchens des UFS vom 29.9.2008, GZ RV/0611-L/05 scheint in hohem Maß anzweifelbar, dass die im VwGH-Verfahren vom 17.4.2008 (2008/15/0064) vertretene Anrechnungsmethode sowie die dazu ergangene Auslegung des BMF vom 13.6.2008 mit den europarechtlichen Bestimmungen vereinbar ist.
- 5) dieser Betrag unterliegt in der Privatstiftung der Zwischenbesteuerung
- 6) sind in der Privatstiftung nur dann steuerpflichtig (zum vollen Steuersatz), wenn eine Steuerentlastung auf Grund von DBAs in Anspruch genommen wird.
- 7) Der gemäß DBA fiktiv anrechenbare Betrag (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden
- 8) für Privatanleger und betriebliche Anleger/natürliche Personen grundsätzlich nicht von Relevanz, da die ausländischen Dividenden mit dem KEST-Abzug endbesteuert sind. Im Einzelfall (bei direkter Inanspruchnahme des DBA) können die Beträge im Wege der Veranlagung angerechnet und die KEST rückerstattet werden.
- 9) 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.
- 10) Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilhaber anrechenbar/rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.
- 11) Die entsprechenden Doppelbesteuerungsabkommen sehen auf Antrag die Rückerstattung der im jeweiligen Quellenstaat erhobenen Abzugsteuern, soweit sie nicht angerechnet werden können, vor. Die Rückerstattungsanträge sind durch den jeweiligen Anteilhaber zu stellen. Die erforderlichen Formulare sind auf der homepage des Bundesministeriums für Finanzen (<https://www.bmf.gv.at>) erhältlich.
- 12) Bei Privatanlegern und betrieblichen Anlegern/natürliche Personen sind die Beteiligungserträge mit dem KEST I-Abzug endbesteuert. Im Einzelfall (wenn die zu erhebende Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung auf Antrag mit dem halben Durchschnittssteuersatz versteuert und die KEST (teilweise) rückerstattet werden.
- 13) Entfällt für betriebliche Anleger bei Vorliegen einer KEST-Befreiungserklärung gemäß § 94 Z 5 EStG 1988. Falls keine vorliegt, ist die KEST, sofern sie nicht zur Endbesteuerung führt, auf die ESt/KSt anrechenbar.
- 14) Bei Privatanlegern und betrieblichen Anlegern/natürliche Personen sind die Erträge mit dem KEST II-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) rückerstattet werden.
- 15) Bei Privatstiftungen unterliegen diese Beträge der Zwischenbesteuerung (einschließlich jenes optionalen Zinsanteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann)
- 16) Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.

Steuerliche Behandlung je Thesaurierungsanteil des Tury Global Equity

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 bzw im Einzelfall Angaben zur EU-Quellensteuer zu beachten.

Rechnungsjahr: 1.10.2008 - 30.09.2009

Auszahlung: 1.12.2009

ISIN: AT0000720164

	Privatanleger		Betriebliche Anleger			Privatstiftungen im Rahmen der Einkünfte aus Kapital- vermögen EUR
	mit Option EUR	ohne Option EUR	Natürliche Personen (auch OG, KG, ...) mit Option EUR	ohne Option EUR	Juristische Personen EUR	
1.Ordentliches Fondsergebnis	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.Zuzüglich:						
a) einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern 1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) steuerpflichtige ordentliche ausschüttungsgleiche Erträge ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
c) steuerpflichtige außerordentliche ausschüttungsgleiche Erträge ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
d) steuerpflichtige Substanzgewinne (20%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
e) steuerpflichtige Aufwertungsgewinne aus Immobilienfonds (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.Ertrag	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.Abzüglich:						
a) rückerstattete ausländische Quellensteuer aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) gemäß DBA steuerfreie Zinsenerträge sowie Immobilienfondserträge 2)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
c) gemäß DBA steuerfreie Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
d) steuerfrei gemäß § 10 Abs 1 KStG (Inlandsdividenden)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
e) steuerfrei gemäß § 13 Abs 2 KStG (Auslandsdividenden) 3) 4)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
f) steuernutraler Ertragsausgleich auf Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
g) bereits in Vorjahren versteuerte Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.Verbleibender Ertrag	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
6.Hievon endbesteuert	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.Steuerpflichtige Einkünfte 4) 5)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.Rechenwert zum Ende des Rechnungsjahres	3,65	3,65	3,65	3,65	3,65	3,65
9.-						
Detailangaben						
10.Ausländische Einkünfte, für die Österreich das Besteuerungsrecht zusteht 6)						
a) Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) Zinsen, die einem Quellensteuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
c) Ausschüttungen ausländischer Fonds, die einem Quellensteuerabzug unterlagen gesamt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
11.von den im Ausland entrichteten Steuern sind zur Vermeidung der Doppelbesteuerung:						
a) anrechenbar (einschließlich matching credit, Detail siehe Punkt 18. a)) 7) 8) 9) 10) aus Aktien (Dividenden) 4)	0,0077	0,0077	0,0077	0,0077	0,0076	0,0077
aus Anleihen (Zinsen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
aus ausländischen Fonds gesamt	0,0077	0,0077	0,0077	0,0077	0,0076	0,0077
b) rückerstattbar (Detail siehe Punkt 18. b)) 10) 11) aus Aktien (Dividenden)	0,0033	0,0033	0,0033	0,0033	0,0034	0,0033
aus Anleihen (Zinsen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
aus ausländischen Fonds gesamt	0,0033	0,0033	0,0033	0,0033	0,0034	0,0033
c) weder anrechen- noch rückerstattbar (Detail siehe Punkt 18 c))	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024
12.Beteiligungserträge gemäß § 37 Abs 4 EStG/§ 10 Abs 1 KStG (Inländische Dividenden) 12)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
13.Erträge, die einem inländischen KEST-Abzug unterliegen (bzw. in der Privatstiftung der Zwischenbesteuerung): 13)						
a) Zinsen, ausgenommen DBA-Erträge 14) 15)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) gemäß DBA steuerfreie Zinsen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
c) ausländische Dividenden 6) 14)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
d) Ausschüttungen ausländischer Subfonds 14) 15)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
e) ordentliche ausschüttungsgleiche Erträge ausländischer Subfonds 14) 15)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
f) Erträge aus Immobilienfonds 14) 15)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
g) Aufwertungsgewinne aus Immobilienfonds (80%) 14) 15)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
h) außerordentliche ausschüttungsgleiche Erträge ausländischer Subfonds 14) 15)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
i) Substanzgewinne (20%) 14) 15)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
14.Österreichische KEST I (auf Inlandsdividenden)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
15.Österreichische KEST II auf: 13)						
a) Zinsen, ausgenommen DBA-Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) gemäß DBA steuerfreie Zinsen 2)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
c) ausländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
d) Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
e) ordentliche ausschüttungsgleiche Erträge ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
f) Erträge aus Immobilienfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
g) Aufwertungsgewinne aus Immobilienfonds (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Österreichische KEST II (gesamt) gerundet	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
16.Österreichische KEST III (auf Substanzgewinne)						
a) außerordentliche ausschüttungsgleiche Erträge ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) Substanzgewinne	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Österreichische KEST III (gesamt) gerundet	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
17.Österreichische KEST II und III (gesamt)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

18.a) Zu Punkt 11. a) anrechenbare ausländische Steuern						
aus australischen Aktien	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
aus Schweizer Aktien	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005
aus deutschen Aktien	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008
aus spanischen Aktien	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
aus finnischen Aktien	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
aus französischen Aktien (ohne Berücksichtigung des avoir fiscal)	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015
aus britischen Aktien	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006
aus italienischen Aktien	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
aus japanischen Aktien	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
aus niederländischen Aktien	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006
aus portugiesischen Aktien	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
aus schwedischen Aktien	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0000	0,0001
aus amerikanischen Aktien	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024
Summe aus Aktien	0,0077	0,0077	0,0077	0,0077	0,0076	0,0077
Summe aus Anleihen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Summe aus Fonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) Zu Punkt 11. b) rückerstattbare ausländische Steuern						
aus australischen Aktien	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
aus Schweizer Aktien	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007
aus deutschen Aktien	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006
aus spanischen Aktien	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
aus finnischen Aktien	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005
aus französischen Aktien (ohne Berücksichtigung des avoir fiscal)	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010
aus italienischen Aktien	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
aus schwedischen Aktien	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0003	0,0002
Summe aus Aktien	0,0033	0,0033	0,0033	0,0033	0,0034	0,0033
Summe aus Anleihen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Summe aus Fonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
c) Zu Punkt 11. c) weder anrechen- noch rückerstattbare ausländische Steuern						
aus amerikanischen Aktien	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024
Summe aus Aktien	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024
Summe aus Anleihen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Summe aus Fonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
19. Angabe einer allfälligen EU-Quellensteuer (nur für nicht unbeschränkt Steuerpflichtige relevant)	-	-	-	-	-	-

- 1) EUR 0,0134 je Anteil wurden durch einen Kostenüberhang neutralisiert.
- 2) Privatanleger können gemäß § 240 Abs 3 BAO bei ihrem zuständigen Finanzamt einen Antrag auf Rückerstattung der KEST stellen oder diese im Wege der Veranlagung zur ESt geltend machen. Bei betrieblichen Anlegern erfolgt die Steuerfreistellung und die damit verbundene Anrechnung der KEST auf die ESt/KSt im Wege der Veranlagung.
- 3) wenn keine Entlastung auf Grund eines DBAs erfolgt, dh keine Anrechnung von Quellensteuern (sonst voller Steuersatz)
- 4) In der Position "steuerpflichtige Einkünfte" (siehe die Position 7.) sind in der Spalte für betriebliche Anleger, juristische Personen, die Dividenden ausländischer Aktiengesellschaften (siehe die Position 13.c) zur Gänze enthalten, während die Dividenden inländischer Aktiengesellschaften zur Gänze außer Ansatz bleiben. Unter zu Grunde Legung des Vorabentscheidungsersuchens des UFS vom 29.9.2008, GZ RV/0611-L/05 scheint in hohem Maß anzweifelbar, dass die im VwGH-Verfahren vom 17.4.2008 (2008/15/0064) vertretene Anrechnungsmethode sowie die dazu ergangene Auslegung des BMF vom 13.6.2008 mit den europarechtlichen Bestimmungen vereinbar ist.
- 5) dieser Betrag unterliegt in der Privatstiftung der Zwischenbesteuerung
- 6) sind in der Privatstiftung nur dann steuerpflichtig (zum vollen Steuersatz), wenn eine Steuerentlastung auf Grund von DBAs in Anspruch genommen wird.
- 7) Der gemäß DBA fiktiv anrechenbare Betrag (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden
- 8) für Privatanleger und betriebliche Anleger/natürliche Personen grundsätzlich nicht von Relevanz, da die ausländischen Dividenden mit dem KEST-Abzug endbesteuert sind. Im Einzelfall (bei direkter Inanspruchnahme des DBA) können die Beträge im Wege der Veranlagung angerechnet und die KEST rückerstattet werden.
- 9) 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.
- 10) Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilhaber anrechenbar/rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.
- 11) Die entsprechenden Doppelbesteuerungsabkommen sehen auf Antrag die Rückerstattung der im jeweiligen Quellenstaat erhobenen Abzugsteuern, soweit sie nicht angerechnet werden können, vor. Die Rückerstattungsanträge sind durch den jeweiligen Anteilhaber zu stellen. Die erforderlichen Formulare sind auf der homepage des Bundesministeriums für Finanzen (<https://www.bmf.gv.at>) erhältlich.
- 12) Bei Privatanlegern und betrieblichen Anlegern/natürliche Personen sind die Beteiligungserträge mit dem KEST I-Abzug endbesteuert. Im Einzelfall (wenn die zu erhebende Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung auf Antrag mit dem halben Durchschnittssteuersatz versteuert und die KEST (teilweise) rückerstattet werden.
- 13) Entfällt für betriebliche Anleger bei Vorliegen einer KEST-Befreiungserklärung gemäß § 94 Z 5 EStG 1988. Falls keine vorliegt, ist die KEST, sofern sie nicht zur Endbesteuerung führt, auf die ESt/KSt anrechenbar.
- 14) Bei Privatanlegern und betrieblichen Anlegern/natürliche Personen sind die Erträge mit dem KEST II-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) rückerstattet werden.
- 15) Bei Privatstiftungen unterliegen diese Beträge der Zwischenbesteuerung (einschließlich jenes optionalen Zinsanteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann)
- 16) Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.