GEWINNFREIBETRAG (§ 10 EStG.)

EINFACH INVESTIEREN UND STEUER SPAREN

1 WER KANN DEN GEWINNFREIBETRAG NUTZEN?

Natürliche Personen

Betriebliche Einkünfte (§ 2 EStG.)
- Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft
- Einkünfte aus selbständiger Arbeit
- Einkünfte aus Gewerbebetrieb

Unternehmer:
- Einzelunternehmen
- Personengesellschaften
- Freiberufler

2 WIE KANN MAN DEN GEWINNFREIBETRAG NUTZEN?

Grundfreibetrag
- ohne Investition
- bis zu EUR 33.000,--
- max. EUR 4.950,-- (15 % von 33.000,--)

Investitionsbedingter Gewinnfreibetrag
- ab 33.000 Gewinn
- **Begünstigte Wertpapiere:**
  - Wertpapiere im Sinne des § 14 EStG
  - **Investmentfonds**
  - 4 Jahre dem Betrieb gewidmet
- Geltendmachung in Einkommenssteuererklärung

3 HÖHE DES INVESTITIONSBEDINGTEN GEWINNFREIBETRAGS?

- ❑ Gewinne von 33.000 bis zu 178.000 Euro: 13 % (145.000 Euro)
- ❑ die nächsten 175.000 Euro: 7 %
- ❑ die nächsten 230.000 Euro: 4,5 %
- ❑ über 583.000 Euro: kein Gewinnfreibetrag
- ❑ Maximaler Gewinnfreibetrag: 46.400 Euro
- ❑ Pro Veranlagungsjahr

Die Ermittlung des Gewinnfreibetrags erfolgt durch einen Steuerberater!

4 BEISPIELRECHNUNG

Gewinn vor GFB	40.000,--	80.000,--
Grundfreibetrag	4.950,--	4.950,--
Investitionsbedingter GFB	910,--	6.110,--
Gesamt GFB	5.860,--	11.060,--
Gewinn abzgl. GFB	34.140,--	68.940,--
Steuerersparnis durch Investitionsbedingter GFB	326,70 [1)]	2.932,80 [2)]
Investition – Steuerersparnis	583,30	3.177,20
„Ertrag“ bei Annahme 0 % Performance des InvF	56,01 %	92,31 %
„Ertrag“ bei Annahme 0 % Performance des InvF p.a.	11,76 %	17,76 %

[1)] Grenzsteuersatz: 30%/40%; [2)] Grenzsteuersatz: 48%

5 FONDSAUSWAHL

- ❑ **Eine Liste der möglichen Fonds bekommen Sie auf Anfrage unter service@dieplattform.at**
- ❑ **Kaufauftrag + Geldeingang bis 18.12.2026**
- ❑ **AT0000A1TVS6-Apollo Konservativ: Kaufauftrag + Geldeingang bis 30.12.2026**

6 Die Veranlagung in Steuererklärung des Gewinnfreibetrags erfolgt durch einen Steuerberater!

RISIKEN

- ❑ **Erhebliche Kursschwankungen sind möglich**
- ❑ **Kapitalverlust ist möglich**
- ❑ **Gläubigerbeteiligung ("Bail-In") ist je nach Finanzinstrument möglich**
- ❑ **Unternehmens- und Marktrisiken sind möglich**
- ❑ **Es besteht Währungsrisiko bei Finanzinstrumenten in Fremdwährungen**

Hinweis: Diese Information ist eine Marketingmitteilung, welche von Die Plattform ausschließlich zu Informationszwecken erstellt wurde. Sie wurde nicht unter Einhaltung der Rechtsvorschriften zur Förderung der Unabhängigkeit von Finanzanalysen erstellt und unterliegt nicht dem Verbot des Handelns im Anschluss an die Verbreitung von Finanzanalysen. Dieses Dokument stellt keine Finanzanalyse, keine Anlageempfehlung und keine Anlageberatung dar. Sie erhalten weder ein Angebot zum Abschluss eines Vertrages über eine Wertpapierdienstleistung oder eine Nebendienstleistung, noch eine Aufforderung, ein Angebot zum Abschluss eines Vertrages über eine Wertpapierdienstleistung oder eine Nebendienstleistung abzugeben. Sofern sich diese Mitteilung auf nach den kapitalmarktrechtlichen Vorschriften prospektpflichtige Produkte bezieht, ersetzen die Informationen keinesfalls den Prospekt, welcher über den jeweiligen Emittenten veröffentlicht wird. Jede Kapitalveranlagung ist mit einem Risiko verbunden. Unter Umständen kann es zu einem Totalverlust des eingesetzten Kapitals kommen. Da nicht jedes Geschäft für jeden Anleger geeignet ist, sollten Anleger vor Abschluss eigene Berater konsultieren (insbesondere Rechts- und Steuerberater).

die plattform

WERBUNG Die Plattform; Brandhofgasse 24; 8010 Graz; Tel +43 316 8072 31; Email service@dieplattform.at; www.dieplattform.at;
Stand: Oktober 2026