

UBP Dedicated Sicav - SIF
Jahressteuerreporting
für das
Kalenderjahr 2021

Diese Information beinhaltet nur eine allgemeine Zusammenfassung einiger Aspekte des deutschen Steuersystem basierend auf der gegenwärtigen gesetzlichen Grundlage in Deutschland. Die Informationen erheben keinen Anspruch auf Vollständigkeit und stellen keine juristische oder steuerliche Beratung dar. Weiterhin handelt es sich nur um allgemeine Informationen, die nicht geeignet sind, die besonderen Umstände jedes Einzelfalls abzudecken. Diese Informationen stellen keinen Ersatz für eine individuelle Steuerberatung dar.

Allgemeine Information

Alle Beträge sind pro Anteil angegeben.

Soweit Investmentanteile nicht in EURO notieren, sind gemäss Tz. 18.6 des BMF-Rundschreibens vom 21. Mai 2019 bzgl. Anwendungsfragen zum Investmentsteuergesetz für die Umrechnung in EURO die am jeweiligen Stichtag geltenden Referenzkurse der Europäischen Zentralbank (EZB) zu Grunde gelegt worden.

Auf Ebene des Anlegers sind grundsätzlich die erhaltenen Ausschüttungen sowie die Vorabpauschale steuerpflichtig. Darüber hinaus sind auch die Gewinne aus der Veräußerung von Investmentanteilen zu versteuern.

Die Bemessungsgrundlage für die deutsche Kapitalertragsteuer ist nur für in Deutschland steuerpflichtige Anleger relevant. Der Kapitalertragsteuersatz beträgt 25%. Solidaritätszuschlag und Kirchensteuer sind ggf. zusätzlich zu berücksichtigen.

Sofern die Fondsanteile in einem deutschen Depot gehalten werden, erfolgt ein automatischer Steuerabzug. Werden die Fondsanteile in einem ausländischen Depot verwahrt, sind die Besteuerungsgrundlagen im Veranlagungsverfahren zu deklarieren.

Teilfreistellung

Die Teilfreistellungssätze wurden eingeführt, um eine Besteuerung der Erträge auf Fondsebene zu kompensieren.

Die nach § 20 InvStG anwendbaren Teilfreistellungssätze sind nach Art des Investmentfonds und nach Art des Investors gestaffelt.

| Teilfreistellungssätze | | | |
|---------------------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Art des Investmentfonds (§ 20 InvStG) | Anteile werden gehalten im | | |
| | Privatvermögen | Betriebsvermögen EStG | Betriebsvermögen KStG |
| Aktienfonds | 30% | 60% | 80% |
| Mischfonds | 15% | 30% | 40% |
| Sonstige Fonds | 0% | 0% | 0% |

Im Steuerabzugsverfahren werden generell die für Privatanleger geltenden Teilfreistellungssätze angewendet. Die höheren Teilfreistellungssätze für die beiden anderen Anlegergruppen werden der Besteuerung erst im Veranlagungsverfahren zu Grunde gelegt.

Vorabpauschale

Die Vorabpauschale ist der Betrag, um den die tatsächlichen Ausschüttungen eines Investmentfonds innerhalb eines Kalenderjahres den Basisertrag für dieses Kalenderjahr unterschreiten (§ 18 Absatz 1 Satz 1 InvStG).

Der Basisertrag wird ermittelt durch Multiplikation des Rücknahmepreises des Investmentanteils zu Beginn des Kalenderjahres mit 70 % des Basiszinses nach § 18 Absatz 4 InvStG (§ 18 Absatz 1 Satz 2 InvStG).

Der für den Basiszins massgebliche Zinssatz wird von der Bundesbank jeweils auf den ersten Börsentag des Jahres errechnet. Eine Veröffentlichung des maßgebenden Zinssatzes erfolgt durch das Bundesfinanzministerium im Bundessteuerblatt.

Für das oben angegebene Kalenderjahr beträgt der Basiszins -0,45%

Da der Basiszins für das Kalenderjahr 2021 negativ ist, wird die Vorabpauschale für dieses Kalenderjahr mit Null berechnet und nicht erhoben.

UBP Dedicated Sicav - SIF
Annual Tax Reporting
for
Calendar Year 2021

This information is only a high level summary of certain aspects of the German Taxation System, based on the current legal situation in Germany and subject to change. The information is not intended to be exhaustive and does not constitute legal or tax advice. Furthermore, this information exclusively contains general information not suitable for addressing the particular circumstances of any individual case. Obtaining personal advice is always recommended.

General remarks

All values are disclosed per share.

Taxable amounts have been converted in EURO using the relevant EZB exchange rates as indicated in Tz.18.6 of the circular letter.

Taxable on investor level are the distributions received and the pre-lump sum amount in case the fund units are held at fiscal year end. Please note that capital gains from sale/redemption of fund units are also taxable.

The tax base for German flat tax is only applicable for German tax residents. The flat tax rate of 25% will eventually be increased by a solidarity surcharge of 5.5% and church tax.

In the case of a German depository bank the German flat rate tax will be directly withheld. In the case of a foreign depository bank the investor has to declare the relevant income via tax return.

Partial tax exemptions

Partial tax exemptions were introduced within the German Investment Tax Act (GITA 2018) in order to compensate for the taxation at the level of the investment fund.

The effective partial tax exemption applicable in accordance with sec 20 GITA 2018 depends on the fund classification and on the type of investor.

| Partial tax exemption rates for German investors | | | |
|--|---------------|----------|-----------|
| Fund classification (sec 20 GITA 2018) | Investor type | | |
| | private | business | corporate |
| Equity fund | 30% | 60% | 80% |
| Mixed fund | 15% | 30% | 40% |
| Other fund | 0% | 0% | 0% |

If flat tax is withheld automatically in general the partial tax exemptions for private investors are applied. The higher partial tax exemptions for business and corporate investors have to be reclaimed via the usual tax assessment procedure.

Pre-lump sum

Determination of the pre-lump sum amount: Base Amount (= first redemption price in calendar year) * reference interest rate * 70%

The reference interest rate (sec 18 para 4 GITA 2018) determined by the German Central Bank for the actual calendar year is -0.45%

Pre-lump sum amounts for the calendar year 2021 will be zero because of the negative reference interest rate.

| UBP Dedicated Sicav - SIF | | | | Ausschüttung(en) | | | | Vorabpauschale | | | | | steuerpflichtig | Bemessungsgrundlage | | |
|---------------------------|--|-------------------------|----------------------|------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|----------------|--------|---|-----------------------|-----------------------|--|
| ISIN | Anteilklasse | Art des Investmentfonds | Währung Anteilklasse | Ex-Tag | Ausschüttung pro Anteil | | Erster Rücknahmepreis | | Letzter Rücknahmepreis | | Vorabpauschale | EURO | nach Anwendung der jeweiligen Teilfreistellungsrate | | | |
| | | | | | in Anteilklassenwährung | Umrechnungskurs | in Anteilklassenwährung | Umrechnungskurs | in Anteilklassenwährung | Umrechnungskurs | EURO | | Privatvermögen | Betriebsvermögen EStG | Betriebsvermögen KStG | |
| LU2065178753 | UBP Dedicated Sicav-SIF - Credit Income Plus - Class ADq - USD | Sonstiger Fonds | USD | 04/01/2021 | 0,8400 | 1,2296 | | | | | | 0,6831 | 0,6831 | 0,6831 | 0,6831 | |
| LU2065178753 | UBP Dedicated Sicav-SIF - Credit Income Plus - Class ADq - USD | Sonstiger Fonds | USD | 01/04/2021 | 0,5300 | 1,1746 | | | | | | 0,4512 | 0,4512 | 0,4512 | 0,4512 | |
| LU2065178753 | UBP Dedicated Sicav-SIF - Credit Income Plus - Class ADq - USD | Sonstiger Fonds | USD | 01/07/2021 | 0,5400 | 1,1884 | | | | | | 0,4544 | 0,4544 | 0,4544 | 0,4544 | |
| LU2065178753 | UBP Dedicated Sicav-SIF - Credit Income Plus - Class ADq - USD | Sonstiger Fonds | USD | 07/10/2021 | 0,5300 | 1,1562 | | | | | | 0,4584 | 0,4584 | 0,4584 | 0,4584 | |
| LU2065178753 | UBP Dedicated Sicav-SIF - Credit Income Plus - Class ADq - USD | Sonstiger Fonds | USD | | | | 98,2600 | 1,2296 | 98,4000 | 1,1326 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| LU2065178753 | UBP Dedicated Sicav-SIF - Credit Income Plus - Class ADq - USD | Sonstiger Fonds | USD | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| LU2065180221 | UBP Dedicated Sicav-SIF - Credit Income Plus - Class IDq - USD | Sonstiger Fonds | USD | 04/01/2021 | 0,8800 | 1,2296 | | | | | | 0,7157 | 0,7157 | 0,7157 | 0,7157 | |
| LU2065180221 | UBP Dedicated Sicav-SIF - Credit Income Plus - Class IDq - USD | Sonstiger Fonds | USD | 01/04/2021 | 0,5700 | 1,1746 | | | | | | 0,4853 | 0,4853 | 0,4853 | 0,4853 | |
| LU2065180221 | UBP Dedicated Sicav-SIF - Credit Income Plus - Class IDq - USD | Sonstiger Fonds | USD | 01/07/2021 | 0,5800 | 1,1884 | | | | | | 0,4881 | 0,4881 | 0,4881 | 0,4881 | |
| LU2065180221 | UBP Dedicated Sicav-SIF - Credit Income Plus - Class IDq - USD | Sonstiger Fonds | USD | 07/10/2021 | 0,5700 | 1,1562 | | | | | | 0,4930 | 0,4930 | 0,4930 | 0,4930 | |
| LU2065180221 | UBP Dedicated Sicav-SIF - Credit Income Plus - Class IDq - USD | Sonstiger Fonds | USD | | | | 98,2500 | 1,2296 | 98,4200 | 1,1326 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| LU2065180221 | UBP Dedicated Sicav-SIF - Credit Income Plus - Class IDq - USD | Sonstiger Fonds | USD | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| LU2065178670 | UBP Dedicated Sicav-SIF - Credit Income Plus - Class AC - USD | Sonstiger Fonds | USD | | | | 101,8900 | 1,2296 | 103,7000 | 1,1326 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| LU2065178670 | UBP Dedicated Sicav-SIF - Credit Income Plus - Class AC - USD | Sonstiger Fonds | USD | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| LU2065178837 | UBP Dedicated Sicav-SIF - Credit Income Plus - Class AHC - EUR | Sonstiger Fonds | EUR | | | | 99,7800 | 1,0000 | 100,5800 | 1,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| LU2065178837 | UBP Dedicated Sicav-SIF - Credit Income Plus - Class AHC - EUR | Sonstiger Fonds | EUR | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| LU2065180148 | UBP Dedicated Sicav-SIF - Credit Income Plus - Class IC - USD | Sonstiger Fonds | USD | | | | 102,0500 | 1,2296 | 104,0200 | 1,1326 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| LU2065180148 | UBP Dedicated Sicav-SIF - Credit Income Plus - Class IC - USD | Sonstiger Fonds | USD | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| LU2065180494 | UBP Dedicated Sicav-SIF - Credit Income Plus - Class IHC - EUR | Sonstiger Fonds | EUR | | | | 99,9400 | 1,0000 | 100,8900 | 1,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |
| LU2065180494 | UBP Dedicated Sicav-SIF - Credit Income Plus - Class IHC - EUR | Sonstiger Fonds | EUR | | | | | | | pro Monat | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | |