

U Access, SICAV
Jahressteuerreporting
für das
Kalenderjahr 2019

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 2018)	Anteile werden gehalten im		
	Privatvermögen	Betriebsvermögen ESStG	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 0,52%

Nach § 18 Absatz 1 Satz 3 InvStG wird der Basisertrag auf den Mehrbetrag begrenzt, der sich zwischen dem ersten und dem letzten im Kalenderjahr festgesetzten Rücknahmepreis zuzüglich der Ausschüttungen innerhalb des Kalenderjahres ergibt.

In den Tabellen werden die Beträge der Vorabpauschale pro Anteil in EURO nach Abzug der im Kalenderjahr erfolgten Ausschüttungen angegeben.

Im Jahr des Erwerbs der Investmentanteile vermindert sich die Vorabpauschale um ein Zwölftel für jeden vollen Monat, der dem Monat des Erwerbs vorangeht (§ 18 Absatz 2 InvStG).

In den Tabellen wird zusätzlich zur Vorabpauschale auch eine monatsbezogene Vorabpauschale angegeben, um die Berechnung im Jahr des Erwerbs zu vereinfachen.

Die Vorabpauschale gilt am ersten Werktag des folgenden Kalenderjahres als zugeflossen.

Im Falle der Veräußerung vor Ablauf des Kalenderjahres ist keine Vorabpauschale anzusetzen.

U Access, SICAV				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
LU1457508221	U ACCESS - Global Credit 2020 - A USD Cap	Sonstiger Fonds	USD				104,54	1,1397	108,58	1,1234	0,3338	0,3338	0,3338	0,3338	0,3338
LU1457508221	U ACCESS - Global Credit 2020 - A USD Cap	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0278	0,0278	0,0278	0,0278	0,0278
LU1457508494	U ACCESS - Global Credit 2020 - A USD Dis	Sonstiger Fonds	USD	26/04/2019	3,0709	1,1133						2,7583	2,7583	2,7583	2,7583
LU1457508494	U ACCESS - Global Credit 2020 - A USD Dis	Sonstiger Fonds	USD				99,15	1,1397	99,85	1,1234	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1457508494	U ACCESS - Global Credit 2020 - A USD Dis	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1457508577	U ACCESS - Global Credit 2020 - AH EUR Cap	Sonstiger Fonds	EUR				98,95	1,0000	99,68	1,0000	0,3601	0,3601	0,3601	0,3601	0,3601
LU1457508577	U ACCESS - Global Credit 2020 - AH EUR Cap	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0300	0,0300	0,0300	0,0300	0,0300
LU1457508734	U ACCESS - Global Credit 2020 - AH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR	26/04/2019	0,4100	1,0000						0,4100	0,4100	0,4100	0,4100
LU1457508734	U ACCESS - Global Credit 2020 - AH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR				95,39	1,0000	95,68	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1457508734	U ACCESS - Global Credit 2020 - AH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1457508908	U ACCESS - Global Credit 2020 - AH CHF Dis	Sonstiger Fonds	CHF	26/04/2019	0,0189	1,1372						0,0166	0,0166	0,0166	0,0166
LU1457508908	U ACCESS - Global Credit 2020 - AH CHF Dis	Sonstiger Fonds	CHF				94,45	1,1239	94,73	1,0854	0,2892	0,2892	0,2892	0,2892	0,2892
LU1457508908	U ACCESS - Global Credit 2020 - AH CHF Dis	Sonstiger Fonds	CHF							pro Monat	0,0241	0,0241	0,0241	0,0241	0,0241
LU1457509203	U ACCESS - Global Credit 2020 - I USD Cap	Sonstiger Fonds	USD				105,36	1,1397	109,79	1,1234	0,3365	0,3365	0,3365	0,3365	0,3365
LU1457509203	U ACCESS - Global Credit 2020 - I USD Cap	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0280	0,0280	0,0280	0,0280	0,0280
LU1457509385	U ACCESS - Global Credit 2020 - I USD Dis	Sonstiger Fonds	USD	26/04/2019	3,3803	1,1133						3,0363	3,0363	3,0363	3,0363
LU1457509385	U ACCESS - Global Credit 2020 - I USD Dis	Sonstiger Fonds	USD				99,51	1,1397	100,26	1,1234	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1457509385	U ACCESS - Global Credit 2020 - I USD Dis	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1457509468	U ACCESS - Global Credit 2020 - IH EUR Cap	Sonstiger Fonds	EUR				99,69	1,0000	100,77	1,0000	0,3628	0,3628	0,3628	0,3628	0,3628
LU1457509468	U ACCESS - Global Credit 2020 - IH EUR Cap	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0302	0,0302	0,0302	0,0302	0,0302
LU1457509542	U ACCESS - Global Credit 2020 - IH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR	26/04/2019	0,6988	1,0000						0,6988	0,6988	0,6988	0,6988
LU1457509542	U ACCESS - Global Credit 2020 - IH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR				95,76	1,0000	96,10	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1457509542	U ACCESS - Global Credit 2020 - IH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1595941144	U ACCESS - Global Credit 2021 - AC USD Cap	Sonstiger Fonds	USD				102,31	1,1397	108,96	1,1234	0,3267	0,3267	0,3267	0,3267	0,3267
LU1595941144	U ACCESS - Global Credit 2021 - AC USD Cap	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0272	0,0272	0,0272	0,0272	0,0272
LU1595941490	U ACCESS - Global Credit 2021 - A USD Dis	Sonstiger Fonds	USD	26/04/2019	3,2845	1,1133						2,9502	2,9502	2,9502	2,9502
LU1595941490	U ACCESS - Global Credit 2021 - A USD Dis	Sonstiger Fonds	USD				99,69	1,1397	102,81	1,1234	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1595941490	U ACCESS - Global Credit 2021 - A USD Dis	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1595941573	U ACCESS - Global Credit 2021 - AHC EUR Cap	Sonstiger Fonds	EUR				98,04	1,0000	101,27	1,0000	0,3568	0,3568	0,3568	0,3568	0,3568
LU1595941573	U ACCESS - Global Credit 2021 - AHC EUR Cap	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0297	0,0297	0,0297	0,0297	0,0297
LU1595941730	U ACCESS - Global Credit 2021 - AH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR	26/04/2019	0,6114	1,0000						0,6114	0,6114	0,6114	0,6114
LU1595941730	U ACCESS - Global Credit 2021 - AH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR				97,15	1,0000	99,75	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1595941730	U ACCESS - Global Credit 2021 - AH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

U Access, SICAV				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 Teilfreistellungsräte		
					in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	EURO		Privatvermögen	Betriebsvermögen EStG	Betriebsvermögen KStG
LU1595942977	U ACCESS - Global Credit 2021 - IC USD Cap	Sonstiger Fonds	USD				102,96	1,1397	110,08	1,1234	0,3288	0,3288	0,3288	0,3288	0,3288
LU1595942977	U ACCESS - Global Credit 2021 - IC USD Cap	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0274	0,0274	0,0274	0,0274	0,0274
LU1595943272	U ACCESS - Global Credit 2021 - I USD Dis	Sonstiger Fonds	USD	26/04/2019	3,5950	1,1133						3,2291	3,2291	3,2291	3,2291
LU1595943272	U ACCESS - Global Credit 2021 - I USD Dis	Sonstiger Fonds	USD				100,03	1,1397	103,25	1,1234	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1595943272	U ACCESS - Global Credit 2021 - I USD Dis	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1595943439	U ACCESS - Global Credit 2021 - IHC EUR Cap	Sonstiger Fonds	EUR				98,66	1,0000	102,31	1,0000	0,3591	0,3591	0,3591	0,3591	0,3591
LU1595943439	U ACCESS - Global Credit 2021 - IHC EUR Cap	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0299	0,0299	0,0299	0,0299	0,0299
LU1595943603	U ACCESS - Global Credit 2021 - IH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR	26/04/2019	0,9054	1,0000						0,9054	0,9054	0,9054	0,9054
LU1595943603	U ACCESS - Global Credit 2021 - IH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR				97,47	1,0000	100,16	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1595943603	U ACCESS - Global Credit 2021 - IH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1788500160	U Access - Global Credit 2022 - AC USD Cap	Sonstiger Fonds	USD				100,29	1,1397	109,60	1,1234	0,3203	0,3203	0,3203	0,3203	0,3203
LU1788500160	U Access - Global Credit 2022 - AC USD Cap	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0267	0,0267	0,0267	0,0267	0,0267
LU1788500244	U Access - Global Credit 2022 - AD USD Dis	Sonstiger Fonds	USD	26/04/2019	2,7989	1,1133						2,5140	2,5140	2,5140	2,5140
LU1788500244	U Access - Global Credit 2022 - AD USD Dis	Sonstiger Fonds	USD				100,29	1,1397	106,68	1,1234	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1788500244	U Access - Global Credit 2022 - AD USD Dis	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1788500327	U Access - Global Credit 2022 - AH EUR Cap	Sonstiger Fonds	EUR				98,18	1,0000	104,04	1,0000	0,3573	0,3573	0,3573	0,3573	0,3573
LU1788500327	U Access - Global Credit 2022 - AH EUR Cap	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0298	0,0298	0,0298	0,0298	0,0298
LU1788500673	U Access - Global Credit 2022 - AH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR	26/04/2019	0,1300	1,0000						0,1300	0,1300	0,1300	0,1300
LU1788500673	U Access - Global Credit 2022 - AH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR				98,18	1,0000	103,91	1,0000	0,2273	0,2273	0,2273	0,2273	0,2273
LU1788500673	U Access - Global Credit 2022 - AH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0189	0,0189	0,0189	0,0189	0,0189
LU1788501218	U Access - Global Credit 2022 - IC USD Cap	Sonstiger Fonds	USD				100,56	1,1397	110,32	1,1234	0,3211	0,3211	0,3211	0,3211	0,3211
LU1788501218	U Access - Global Credit 2022 - IC USD Cap	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0268	0,0268	0,0268	0,0268	0,0268
LU1788501309	U Access - Global Credit 2022 - ID USD Dis	Sonstiger Fonds	USD	26/04/2019	3,0066	1,1133						2,7006	2,7006	2,7006	2,7006
LU1788501309	U Access - Global Credit 2022 - ID USD Dis	Sonstiger Fonds	USD				100,56	1,1397	107,17	1,1234	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1788501309	U Access - Global Credit 2022 - ID USD Dis	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1788501481	U Access - Global Credit 2022 - IH EUR Cap	Sonstiger Fonds	EUR				98,44	1,0000	104,72	1,0000	0,3583	0,3583	0,3583	0,3583	0,3583
LU1788501481	U Access - Global Credit 2022 - IH EUR Cap	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0299	0,0299	0,0299	0,0299	0,0299
LU1788501564	U Access - Global Credit 2022 - IH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR	26/04/2019	0,3200	1,0000						0,3200	0,3200	0,3200	0,3200
LU1788501564	U Access - Global Credit 2022 - IH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR				98,45	1,0000	104,40	1,0000	0,0383	0,0383	0,0383	0,0383	0,0383
LU1788501564	U Access - Global Credit 2022 - IH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0032	0,0032	0,0032	0,0032	0,0032
LU1788505474	U Access - Global Credit 2023 - AC USD Cap	Sonstiger Fonds	USD				100,00	1,1355	106,90	1,1234	0,3205	0,3205	0,3205	0,3205	0,3205
LU1788505474	U Access - Global Credit 2023 - AC USD Cap	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0267	0,0267	0,0267	0,0267	0,0267
LU1788505557	U Access - Global Credit 2023 - AD USD Dis	Sonstiger Fonds	USD				100,00	1,1355	106,90	1,1234	0,3205	0,3205	0,3205	0,3205	0,3205
LU1788505557	U Access - Global Credit 2023 - AD USD Dis	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0267	0,0267	0,0267	0,0267	0,0267

U Access, SICAV				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 Teilfreistellungsräte		
					in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	EURO		Privatvermögen	Betriebsvermögen EStG	Betriebsvermögen KStG
LU1788505631	U Access - Global Credit 2023 - AH EUR Cap	Sonstiger Fonds	EUR				100,00	1,0000	104,16	1,0000	0,3640	0,3640	0,3640	0,3640	0,3640
LU1788505631	U Access - Global Credit 2023 - AH EUR Cap	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0303	0,0303	0,0303	0,0303	0,0303
LU1788505714	U Access - Global Credit 2023 - AH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR				100,00	1,0000	104,16	1,0000	0,3640	0,3640	0,3640	0,3640	0,3640
LU1788505714	U Access - Global Credit 2023 - AH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0303	0,0303	0,0303	0,0303	0,0303
LU1788506282	U Access - Global Credit 2023 - IC USD Cap	Sonstiger Fonds	USD				100,00	1,1355	107,26	1,1234	0,3205	0,3205	0,3205	0,3205	0,3205
LU1788506282	U Access - Global Credit 2023 - IC USD Cap	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0267	0,0267	0,0267	0,0267	0,0267
LU1788506365	U Access - Global Credit 2023 - ID USD Dis	Sonstiger Fonds	USD				100,00	1,1355	107,26	1,1234	0,3205	0,3205	0,3205	0,3205	0,3205
LU1788506365	U Access - Global Credit 2023 - ID USD Dis	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0267	0,0267	0,0267	0,0267	0,0267
LU1788506449	U Access - Global Credit 2023 - IH EUR Cap	Sonstiger Fonds	EUR				100,00	1,0000	104,51	1,0000	0,3640	0,3640	0,3640	0,3640	0,3640
LU1788506449	U Access - Global Credit 2023 - IH EUR Cap	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0303	0,0303	0,0303	0,0303	0,0303
LU1788506522	U Access - Global Credit 2023 - IH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR				100,00	1,0000	104,51	1,0000	0,3640	0,3640	0,3640	0,3640	0,3640
LU1788506522	U Access - Global Credit 2023 - IH EUR Dis	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0303	0,0303	0,0303	0,0303	0,0303