

**UBAM Convertibles Europe**  
**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 ESiG	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.

UBAM Convertibles Europe				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		EURO	Privatvermögen	Betriebsvermögen ESG
FR0000941312	UBAM Convertibles Europe - A - CAP - EUR	Sonstiger Fonds	EUR				1.512,12	1,0000	1594,01	1,0000	5,5041	5,5041	5,5041	5,5041	5,5041
FR0000941312	UBAM Convertibles Europe - A - CAP - EUR	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,4587	0,4587	0,4587	0,4587	0,4587
FR0010708743	UBAM Convertibles Europe - A - H - DIS - GBP	Sonstiger Fonds	GBP				1.285,50	0,9017	1367,70	0,8508	5,1896	5,1896	5,1896	5,1896	5,1896
FR0010708743	UBAM Convertibles Europe - A - H - DIS - GBP	Sonstiger Fonds	GBP							pro Monat	0,4325	0,4325	0,4325	0,4325	0,4325
FR0010928259	UBAM Convertibles Europe - A - H - CAP - CHF	Sonstiger Fonds	CHF				1.385,74	1,1239	1451,04	1,0854	4,4880	4,4880	4,4880	4,4880	4,4880
FR0010928259	UBAM Convertibles Europe - A - H - CAP - CHF	Sonstiger Fonds	CHF							pro Monat	0,3740	0,3740	0,3740	0,3740	0,3740
FR0011168822	UBAM Convertibles Europe - A - H - CAP - USD	Sonstiger Fonds	USD				1.700,10	1,1397	1840,27	1,1234	5,4298	5,4298	5,4298	5,4298	5,4298
FR0011168822	UBAM Convertibles Europe - A - H - CAP - USD	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,4525	0,4525	0,4525	0,4525	0,4525
FR0011168855	UBAM Convertibles Europe - A - H - DIS - USD	Sonstiger Fonds	USD				1.554,64	1,1397	1682,80	1,1234	4,9652	4,9652	4,9652	4,9652	4,9652
FR0011168855	UBAM Convertibles Europe - A - H - DIS - USD	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,4138	0,4138	0,4138	0,4138	0,4138
FR0011375450	UBAM Convertibles Europe - U - H - CAP - GBP	Sonstiger Fonds	GBP				1.087,61	0,9017	1160,61	0,8508	4,3907	4,3907	4,3907	4,3907	4,3907
FR0011375450	UBAM Convertibles Europe - U - H - CAP - GBP	Sonstiger Fonds	GBP							pro Monat	0,3659	0,3659	0,3659	0,3659	0,3659
FR0011408392	UBAM Convertibles Europe - A - DIS - EUR	Sonstiger Fonds	EUR				990,08	1,0000	1043,70	1,0000	3,6038	3,6038	3,6038	3,6038	3,6038
FR0011408392	UBAM Convertibles Europe - A - DIS - EUR	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,3003	0,3003	0,3003	0,3003	0,3003
FR0010644674	UBAM Convertibles Europe 10-40 - A - CAP - EUR	Sonstiger Fonds	EUR				1.663,68	1,0000	1778,88	1,0000	6,0557	6,0557	6,0557	6,0557	6,0557
FR0010644674	UBAM Convertibles Europe 10-40 - A - CAP - EUR	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,5046	0,5046	0,5046	0,5046	0,5046
FR0010708735	UBAM Convertibles Europe 10-40 - A - H - DIS - GBP	Sonstiger Fonds	GBP				1.123,95	0,9017	1213,35	0,8508	4,5374	4,5374	4,5374	4,5374	4,5374
FR0010708735	UBAM Convertibles Europe 10-40 - A - H - DIS - GBP	Sonstiger Fonds	GBP							pro Monat	0,3781	0,3781	0,3781	0,3781	0,3781
FR0010928705	UBAM Convertibles Europe 10-40 - A - H - CAP - CHF	Sonstiger Fonds	CHF				1.474,76	1,1239	1566,38	1,0854	4,7763	4,7763	4,7763	4,7763	4,7763
FR0010928705	UBAM Convertibles Europe 10-40 - A - H - CAP - CHF	Sonstiger Fonds	CHF							pro Monat	0,3980	0,3980	0,3980	0,3980	0,3980
FR0011168715	UBAM Convertibles Europe 10-40 - A - H - CAP - USD	Sonstiger Fonds	USD				1.729,20	1,1397	1898,57	1,1234	5,5227	5,5227	5,5227	5,5227	5,5227
FR0011168715	UBAM Convertibles Europe 10-40 - A - H - CAP - USD	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,4602	0,4602	0,4602	0,4602	0,4602
FR0011168723	UBAM Convertibles Europe 10-40 - Z - CAP - EUR	Sonstiger Fonds	EUR				1.232,75	1,0000	1328,64	1,0000	4,4872	4,4872	4,4872	4,4872	4,4872
FR0011168723	UBAM Convertibles Europe 10-40 - Z - CAP - EUR	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,3739	0,3739	0,3739	0,3739	0,3739
FR0011168764	UBAM Convertibles Europe 10-40 - A - H - DIS - USD	Sonstiger Fonds	USD				1.649,88	1,1397	1811,49	1,1234	5,2694	5,2694	5,2694	5,2694	5,2694
FR0011168764	UBAM Convertibles Europe 10-40 - A - H - DIS - USD	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,4391	0,4391	0,4391	0,4391	0,4391
FR0011375112	UBAM Convertibles Europe 10-40 - U - CAP - EUR	Sonstiger Fonds	EUR				946,09	1,0000	1014,63	1,0000	3,4437	3,4437	3,4437	3,4437	3,4437
FR0011375112	UBAM Convertibles Europe 10-40 - U - CAP - EUR	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,2870	0,2870	0,2870	0,2870	0,2870
FR0011408384	UBAM Convertibles Europe 10-40 - A - DIS - EUR	Sonstiger Fonds	EUR				1.008,06	1,0000	1077,86	1,0000	3,6693	3,6693	3,6693	3,6693	3,6693
FR0011408384	UBAM Convertibles Europe 10-40 - A - DIS - EUR	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,3058	0,3058	0,3058	0,3058	0,3058
FR0011335363	UBAM Convertibles Global - A - CAP - EUR	Sonstiger Fonds	EUR				1.294,93	1,0000	1443,59	1,0000	4,7135	4,7135	4,7135	4,7135	4,7135
FR0011335363	UBAM Convertibles Global - A - CAP - EUR	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,3928	0,3928	0,3928	0,3928	0,3928

UBAM Convertibles Europe				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		EURO	Privatvermögen	Betriebsvermögen EStG
FR0011355650	UBAM Convertibles Global - A - H - DIS - USD	Sonstiger Fonds	USD	25/04/2019	0,9232	1,1123						0,8300	0,8300	0,8300	0,8300
FR0011355650	UBAM Convertibles Global - A - H - DIS - USD	Sonstiger Fonds	USD				1.874,41	1,1397	2145,43	1,1234	5,1565	5,1565	5,1565	5,1565	5,1565
FR0011355650	UBAM Convertibles Global - A - H - DIS - USD	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,4297	0,4297	0,4297	0,4297	0,4297
FR0011355668	UBAM Convertibles Global - Z - CAP - EUR	Sonstiger Fonds	EUR				1.269,63	1,0000	1430,89	1,0000	4,6214	4,6214	4,6214	4,6214	4,6214
FR0011355668	UBAM Convertibles Global - Z - CAP - EUR	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,3851	0,3851	0,3851	0,3851	0,3851
FR0011355692	UBAM Convertibles Global - A - H - DIS - GBP	Sonstiger Fonds	GBP	25/04/2019	0,7346	0,8644						0,8499	0,8499	0,8499	0,8499
FR0011355692	UBAM Convertibles Global - A - H - DIS - GBP	Sonstiger Fonds	GBP				1.306,97	0,9017	1470,09	0,8508	4,4264	4,4264	4,4264	4,4264	4,4264
FR0011355692	UBAM Convertibles Global - A - H - DIS - GBP	Sonstiger Fonds	GBP							pro Monat	0,3689	0,3689	0,3689	0,3689	0,3689
FR0011355718	UBAM Convertibles Global - A - H - CAP - CHF	Sonstiger Fonds	CHF				1.613,17	1,1239	1785,90	1,0854	5,2246	5,2246	5,2246	5,2246	5,2246
FR0011355718	UBAM Convertibles Global - A - H - CAP - CHF	Sonstiger Fonds	CHF							pro Monat	0,4354	0,4354	0,4354	0,4354	0,4354
FR0011355726	UBAM Convertibles Global - A - H - CAP - USD	Sonstiger Fonds	USD				1.928,72	1,1397	2208,58	1,1234	6,1599	6,1599	6,1599	6,1599	6,1599
FR0011355726	UBAM Convertibles Global - A - H - CAP - USD	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,5133	0,5133	0,5133	0,5133	0,5133
FR0011375484	UBAM Convertibles Global - U - CAP - EUR	Sonstiger Fonds	EUR				949,48	1,0000	1063,93	1,0000	3,4561	3,4561	3,4561	3,4561	3,4561
FR0011375484	UBAM Convertibles Global - U - CAP - EUR	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,2880	0,2880	0,2880	0,2880	0,2880
FR0011375492	UBAM Convertibles Global - U - DIS - EUR	Sonstiger Fonds	EUR	25/04/2019	3,8000	1,0000						3,8000	3,8000	3,8000	3,8000
FR0011375492	UBAM Convertibles Global - U - DIS - EUR	Sonstiger Fonds	EUR				1.017,23	1,0000	1135,95	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
FR0011375492	UBAM Convertibles Global - U - DIS - EUR	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
FR0011408418	UBAM Convertibles Global - A - DIS - EUR	Sonstiger Fonds	EUR	25/04/2019	0,6300	1,0000						0,6300	0,6300	0,6300	0,6300
FR0011408418	UBAM Convertibles Global - A - DIS - EUR	Sonstiger Fonds	EUR				1.083,80	1,0000	1207,58	1,0000	3,3150	3,3150	3,3150	3,3150	3,3150
FR0011408418	UBAM Convertibles Global - A - DIS - EUR	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,2763	0,2763	0,2763	0,2763	0,2763
FR0011914803	UBAM Convertibles Global 10-40 - A - CAP - EUR	Sonstiger Fonds	EUR				1.006,67	1,0000	1067,63	1,0000	3,6642	3,6642	3,6642	3,6642	3,6642
FR0011914803	UBAM Convertibles Global 10-40 - A - CAP - EUR	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,3054	0,3054	0,3054	0,3054	0,3054
FR0011914829	UBAM Convertibles Global 10-40 - A - H - CAP - CHF	Sonstiger Fonds	CHF				1.273,12	1,1239	1341,59	1,0854	4,1232	4,1232	4,1232	4,1232	4,1232
FR0011914829	UBAM Convertibles Global 10-40 - A - H - CAP - CHF	Sonstiger Fonds	CHF							pro Monat	0,3436	0,3436	0,3436	0,3436	0,3436
FR0011914837	UBAM Convertibles Global 10-40 - A - H - CAP - USD	Sonstiger Fonds	USD				1.488,33	1,1397	1620,62	1,1234	4,7534	4,7534	4,7534	4,7534	4,7534
FR0011914837	UBAM Convertibles Global 10-40 - A - H - CAP - USD	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,3961	0,3961	0,3961	0,3961	0,3961
FR0011914951	UBAM Convertibles Global 10-40 - A - DIS - EUR	Sonstiger Fonds	EUR				991,15	1,0000	1051,17	1,0000	3,6077	3,6077	3,6077	3,6077	3,6077
FR0011914951	UBAM Convertibles Global 10-40 - A - DIS - EUR	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,3006	0,3006	0,3006	0,3006	0,3006