

SAUREN FONDS-SELECT SICAV – SAUREN GLOBAL DEFENSIV (ANTEILKLASSE A)

Besteuerung der Erträge 2007 zum 31. Dezember 2007 für die in der Bundesrepublik Deutschland unbeschränkt steuerpflichtigen Anteilhaber (in EURO je Anteil)

WKN: 214 466

ISIN: LU0163675910

Geschäftsjahr von: 1.1.2007 bis: 31.12.2007

Zuflussstag: 31.12.2007

	Privat- vermögen	Betriebsvermögen	
		Kapital- gesellschaften	Personen- gesellschaften
Barausschüttung	0,0000	0,0000	0,0000
Betrag der Ausschüttung i. S. d. § 5 Abs. 1 Nr. 1 InvStG	0,0000	0,0000	0,0000
Ausgeschüttete Erträge	0,0000	0,0000	0,0000
Thesaurierte Erträge netto	--	--	--
Ausschüttungsgleiche Erträge i. S. d. § 1 Abs. 3 InvStG	0,2661	0,2431	0,2431
In dem Betrag der Ausschüttung und/oder Thesaurierung sind u. a. enthalten:			
Ausschüttungsgleiche Erträge aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000
Veräußerungsgewinne i. S. d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 S. 1 InvStG	0,0000	--	--
Dividenden gem. § 3 Nr. 40 EStG *)	0,0000	--	0,0000
Dividenden gem. § 8 b Abs. 1 KStG ³⁾	--	0,0000	--
Realisierte Gewinne i. S. d. § 3 Nr. 40 EStG **)	--	--	0,0000
Realisierte Gewinne i. S. d. § 8 b Abs. 2 KStG ³⁾	--	0,0000	--
Erträge aus der Veräußerung von Bezugsrechten auf Freianteile an Kapitalgesellschaften	0,0000	0,0000	0,0000
Gewinne aus dem An- und Verkauf inländischer und ausländischer Grundstücke außerhalb der 10-Jahresfrist	0,0000	0,0000	0,0000
Einkünfte, die aufgrund von Doppelbesteuerungsabkommen steuerfrei sind	0,1711	0,1437	0,1437
Erträge i. S. d. § 2 Abs. 2a InvStG-E (Zinsschranke):	--	0,0175	0,0175
Steuerpflichtiger Betrag 1 (Zinsen und andere Erträge)	0,0950	0,0995	0,0995
Steuerrelevanter Bruttobetrag 2 (Halbeinkünfteverfahren) ***)	0,0000	0,0000	0,0000
Insgesamt steuerpflichtig ****)	0,0950	0,0995	0,0995
Ausländische (um die einbehaltene Quellensteuer erhöhten) Einkünfte, die zur Anrechnung der ausländischen Quellensteuer berechtigen, für die das Halbeinkünfteverfahren gilt. *****)	0,0000	0,0000	0,0000
Ausländische (um die einbehaltene Quellensteuer erhöhten) Einkünfte, die zur Anrechnung der ausländischen Quellensteuer berechtigen, für die das Halbeinkünfteverfahren <u>nicht</u> gilt.	0,0006	0,0006	0,0006
Ausländische Einkünfte, auf die ausländische Quellensteuer als einbehalten gilt (fiktive Quellensteuer), für die das Halbeinkünfteverfahren gilt	0,0000	0,0000	0,0000
Ausländische Einkünfte, auf die ausländische Quellensteuer als einbehalten gilt (fiktive Quellensteuer), für die das Halbeinkünfteverfahren <u>nicht</u> gilt	0,0007	0,0007	0,0007
Anrechenbare ausländische Quellensteuer *****)	0,0022	0,0022	0,0022
davon anrechenbare ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, für die das Halbeinkünfteverfahren gilt *****)	0,0021	0,0021	0,0021
davon anrechenbare ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, für die das Halbeinkünfteverfahren <u>nicht</u> gilt	0,0001	0,0001	0,0001
Anrechenbare fiktive ausländische Quellensteuer *****)	0,0003	0,0003	0,0003
davon fiktive ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, für die das Halbeinkünfteverfahren gilt *****)	0,0001	0,0001	0,0001
davon fiktive ausländische Quellensteuer auf ausländische Einkünfte, für die das Halbeinkünfteverfahren <u>nicht</u> gilt	0,0002	0,0002	0,0002
Nach § 34 c Abs. 3 EStG abzugsfähige Quellensteuer	0,0000	0,0000	0,0000
Die anrechenbare oder zu erstattende Kapitalertragsteuer (20%) errechnet sich aus einem Dividendenanteil von ¹⁾	0,0000	0,0000	0,0000
Anrechenbare oder zu erstattende Kapitalertragsteuer (20%) ¹⁾	0,0000	0,0000	0,0000
Anrechenbarer oder zu erstattender Solidaritätszuschlag auf die anrechenbare Kapitalertragsteuer (5,5 v. H.) ¹⁾	0,0000	0,0000	0,0000
Die anrechenbare oder zu erstattende Zinsabschlagsteuer errechnet sich aus einem Zinsanteil von ²⁾	0,0950	0,0995	0,0995
Anrechenbare oder zu erstattende Kapitalertragsteuer bei Depotverwahrung (30 v. H.) ²⁾	0,0285	0,0298	0,0298
Anrechenbarer oder zu erstattender Solidaritätszuschlag auf die anrechenbare Kapitalertragsteuer (5,5 v. H.) ²⁾	0,0016	0,0016	0,0016
Anrechenbare oder zu erstattende Kapitalertragsteuer bei Eigenverwahrung (35 v. H.)	0,0000	0,0000	0,0000
Anrechenbarer oder zu erstattender Solidaritätszuschlag auf die anrechenbare Kapitalertragsteuer (5,5 v. H.)	0,0000	0,0000	0,0000
Körperschaftsteuer-Minderungsbetrag	--	0,0000	--
Absetzung für Abnutzung	0,0624	0,0588	0,0588
Ertrag aus Investmentfonds steuerfrei mit Progressionsvorbehalt	0,1711	--	0,1437

*) Für Privatanleger und Personengesellschaften erfolgt der Ausweis in Höhe von 100 %.

***) Für Personengesellschaften erfolgt der Ausweis in Höhe von 100 %.

****) Es erfolgt ein Ausweis in Höhe von 100 %. Für Privatanleger und Personengesellschaften unterliegt der Betrag zur Hälfte der Besteuerung, für Kapitalgesellschaften ist er steuerfrei.

*****) Dividendenerträge wurden im Falle des Privatvermögens und den Personengesellschaften zu 50 % berücksichtigt.

*****) Es erfolgt ein Ausweis in Höhe von 100 %.

1) Die Regelungen über den Kapitalertragsteuerabzug i. H. v. 20 % finden bei ausländischen Fonds grundsätzlich keine Anwendung.

2) Bei ausländischen vollthesaurierenden Investmentfonds erfolgt zum Zeitpunkt des fiktiven Zuflusses kein Zinsabschlag. Es handelt sich hierbei um den zu akkumulierenden Betrag der Thesaurierung, welcher bei Veräußerung oder Rückgabe des Anteils dem Zinsabschlag i. H. v. 30 % unterliegt. Die Angabe des ZAST-Betrages erfolgte bei thesaurierenden Investmentfonds ausschließlich im Hinblick auf das gesetzliche Erfordernis gemäß § 5 Abs.1 Nr.2 InvStG.

3) Für Kapitalgesellschaften ist zu beachten, dass nach § 8b Abs. 5 KStG 5 % der Veräußerungsgewinne nach § 8b Abs. 2 KStG bzw. 5 % der Erträge nach § 8b Abs. 1 KStG als nicht abzugsfähige Betriebsausgaben zu qualifizieren und damit steuerlich hinzuzurechnen.

Die steuerlichen Besonderheiten der §§ 3 Nr. 40 Satz 5 EStG sowie 8 b Abs. 7 und 8 KStG sind auf Anlegerebene zu beachten.

* Die Bemessungsgrundlage i. S. d. § 5 Abs.1 S.1 Nr.1 und Nr.2 InvStG wurde gemäß § 5 Abs.1 S.1 Nr.3 InvStG zusammen mit der erforderlichen Berufsträgerbescheinigung innerhalb der gesetzlichen Frist im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlicht.

Bemessungsgrundlage nach § 5 Abs.1 S.1 Nr.4 InvStG (akkumulierte ausschüttungsgleiche Erträge) 0,1541

TID (Bemessungsgrundlage für Zinsabschlag bei Ausschüttung gemäß Richtlinie 2003/48/EG für Luxemburger Zahlstellen) 0,0000