

Besteuerung der Erträge für die Endausschüttung am 23.11.2017 *

Sondervermögen HI-DividendenPlus Europa-Fonds (HI-Nr. 603)

Ertrag für das Geschäftsjahr	01.11.2016 bis 31.10.2017
WKN	A0DNV3
ISIN	DE000A0DNV33
Valuta	27.11.2017
Steuerlicher Zuflussstag	27.11.2017

	Privatvermögen EUR je Anteil	Betriebsvermögen	
		KStG EUR je Anteil	Sonstiges EUR je Anteil
InvStG			
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1a	Ausschüttung1)	1,6881	1,6881
	Ausschüttung2)	1,6000	1,6000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1a, aa	In der Ausschüttung enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre	0,0197	0,0197
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1a, bb	In der Ausschüttung enthaltene Substanzbeträge	0,0421	0,0421
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1b	Ausgeschüttete Erträge3)	1,6263	1,6263
	Thesaurierung netto4)	0,0000	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 2	Ausschüttungsgleiche Erträge brutto5)	0,0000	0,0000
	Zinsen und sonstige Erträge	0,0000	0,0000
	REIT-Erträge	0,0000	0,0000
	Inländische Dividenden	0,1899	0,1899
	Ausländische Dividenden (brutto)	0,9957	0,9957
	ausl. DBA befreite Einkünfte	0,0000	0,0000
	Inl. Mieterträge und Gewinne aus inl. Immobilien	0,0000	0,0000
	Veräußerungsgewinne i.S.v. § 3 Nr.40 EStG/§8b Abs.2 KStG	0,0000	0,0000
	Veräußerungsgewinne i.S.v. § 3 Nr.40 EStG/§8b Abs.2 KStG ab 2009	0,4407	0,4407
	Sonstige Veräußerungsgewinne	0,0000	0,0000
	Sonstige Veräußerungsgewinne ab 2009	0,0000	0,0000
	Summe der steuerlichen Erträge	1,6263	1,6263
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, aa	Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2 S. 1 i.V.m. § 3 Nr. 40 EStG oder im Fall des § 16 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG	-	1,1856
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, bb	Veräußerungsgewinne i.S.d. § 8b Abs. 2 KStG / § 3 Nr. 40 EStG	-	0,4407
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, cc	Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2a InvStG (Zinsschranke)	0,0000	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, dd	Im Privatvermögen steuerfr. Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 S.1 InvStG 2008	0,0000	-
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, ee	Erträge i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 S. 2 vor 2009, soweit nicht Kapitalerträge i.S.v. § 20 EStG; ...aus Bezugsrechten	0,0000	-
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, ff	steuerfreie Gewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 2 (Gewinne aus Grundstücken ...)	0,0000	-
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, gg	ausl. DBA befreite Einkünfte	0,0000	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, hh	ausl. DBA befreite Einkünfte, die nicht dem Progressionsvorbehalt unterliegen	0,0000	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, ii	ausl. Einkünfte mit anrechenb. Quest	0,4552	0,4552
	davon aus Zinsen und sonst. Erträgen	0,0000	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, jj	davon aus Einkünften i.S.v. § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG/ § 16 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG	0,0000	0,4552
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, kk	in 1 c ii) enthaltene ausl. Einkünfte mit fiktiver Quest	0,0000	0,0000
	davon aus Zinsen und sonst. Erträgen	0,0000	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, ll	davon aus Einkünften i.S.v. § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG/ § 16 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG	0,0000	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, mm	Erträge i.S.d. § 21 Abs. 22 S. 4 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG	-	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, nn	in Doppelbuchstabe ii enthaltene Einkünfte i.S.d. § 21 Abs. 22 S. 4 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG	-	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, oo	in Doppelbuchstabe kk enthaltene Einkünfte i.S.d. § 21 Abs. 22 S. 4 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG	-	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1d aa	KapSt-Bemessungsgrundlage aus ausl. Dividenden, Zinsen, Gewinnen, ohne inl. Mieten, Gewinnen aus inl. Immobilien	1,4364	1,4364
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1d bb	KapSt-Bemessungsgrundlage aus inl. Dividenden, inl. Mieten, Gewinnen aus inl. Immobilien	0,1899	0,1899
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1d cc	KapSt-Bemessungsgrundlage aus ausl. Dividenden; Gewinnen aus Aktien, Renten, FTKs, Stillhalterprämien	1,4364	1,4364
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1f, aa	anrechenbare ausl. Quest	0,0595	0,0595
	davon aus Zinsen, sonst. Erträgen und REIT-Erträgen	0,0000	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1f, bb	davon aus Einkünften i.S.d. § 8b Abs.2 KStG oder § 3 Nr.40 EStG/ § 16 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG	0,0000	0,0595
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1f, cc	abziehbare ausl. Quest	0,0000	0,0000
	davon aus Zinsen, sonst. Erträgen und REIT-Erträgen	0,0000	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1f, dd	davon aus Einkünften i.S.d. § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr.40 EStG/ § 16 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG	0,0000	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1f, ee	fiktive ausl. Quest	0,0000	0,0000
	davon aus Zinsen, sonst. Erträgen und REIT-Erträgen	0,0000	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1f, ff	davon aus Einkünften i.S.d. § 8b Abs. 2 KStG oder § 3 Nr. 40 EStG/ § 16 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG	0,0000	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1f, gg	in Doppelbuchstabe aa enthaltene ausl. Quest i.S.d. § 21 Abs. 22 S. 4 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG	-	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1f, hh	in Doppelbuchstabe cc enthaltene ausl. Quest i.S.d. § 21 Abs. 22 S. 4 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG	-	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1f, ii	in Doppelbuchstabe ee enthaltene fiktive ausl. Quest i.S.d. § 21 Abs. 22 S. 4 i.V.m. § 8b Abs. 1 KStG	-	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1g	Absetzung für Abnutzung oder Substanzverringering	0,0000	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1h	die im Gj gezahlte QSt, vermindert um die erstattete QSt des Gj oder früherer Gj	0,0881	0,0881
Nachrichtlich:	den Betrag der nach § 3 Abs.3 S.2 Nr.2 InvStG in der am 23. Dezember 2013 anzuwendenden Fassung nicht abziehbaren Werbungskosten (in den ausschüttungsgleichen Erträgen enthalten)	-	-

Besteuerung der Erträge für die Endausschüttung am 23.11.2017 *

Sondervermögen HI-DividendenPlus Europa-Fonds (HI-Nr. 603)

Ertrag für das Geschäftsjahr	01.11.2016 bis 31.10.2017
WKN	A0DNV3
ISIN	DE000A0DNV33
Valuta	27.11.2017
Steuerlicher Zuflussstag	27.11.2017

Überleitungsrechnung/Sonstige Hinweise **	
Ausschüttung/ Thesaurierung (zzgl. KES/ SolZ) HR	1,6000
+ für vorangegangene Zwischenausschüttungen verwendete ord. Erträge HR	0,0000
+ zur Zwischenausschüttung nicht verwendete ord. Erträge HR	0,0000
./. Ausschüttete ordentliche Vorräge HR	0,0000
./. Ausschüttete Gewinne HR	0,5115
./. Substanzausschüttung HR	0,0000
= handelsrechtlicher ordentlicher Nettoertrag	1,0885
+ Saldo der auf Fondsebene gezahlten abzüglich erstatteten Quellensteuern	0,0881
./. Gezahlter Quellensteuern aus Zielfonds	0,0000
+ Steuerliches Mehr-/ Minderergebnis aus Zielfonds	0,0000
+ Werbungskosten, die Erträge mindern, die steuerlich noch nicht zugeflossen sind	0,0099
+ Erhöhung/ Minderung von steuerlichen Verlustvorräten	-0,0009
+ Steuerlich ausgeschüttete Gewinne wie oben ausgewiesen	0,4407
./. Steuerlich für vorangegangene Zwischenausschüttungen verwendete Erträge	0,0000
./. Steuerlich nicht zur Zwischenausschüttung verwendete Erträge	0,0000
+ Mehr/ Minderergebnis aus sonstigen steuerlichen Abweichungen	0,0000
= Steuerlich ausgeschüttete/ ausschüttungsgleiche Erträge	1,6263

Ausschüttungsbeschluss vom 16.11.2017

Fußnoten

- 1) Betrag der dem Anleger tatsächlich gezahlten oder gutgeschriebenen Beträge einschließlich deutscher Kapitalertragsteuer und ausländischer Quellensteuer abzüglich erstattete Quellensteuer aus Vorjahren.
- 2) Betrag der dem Anleger tatsächlich gezahlten oder gutgeschriebenen Beträge einschließlich deutscher Kapitalertragsteuer, jedoch nach Abzug ausländischer Quellensteuer.
- 3) Enthalten sind: Steuerbare Erträge vor Abzug der im Ausland einbehaltenen Quellensteuer.
- 4) Verbleibender handelsrechtlicher 'ordentlicher Nettoertrag' des abgelaufenen Geschäftsjahres (nach Abzug abgeführter/ausgezahlter Kapitalertragsteuer und SolZ).
- 5) Brutto-Betrag der 'ausschüttungsgleichen' Erträge, die dem Anleger als steuerbar zugeordnet werden, obwohl sie nicht ausgeschüttet werden. Kapitalertragsteuer, Soli und ausländische Quellensteuer sind hier nicht abgezogen.

* Die Angaben zur Besteuerung der Erträge beziehen sich auf Anteile, die im Betriebsvermögen gehalten werden.

** Die sonstigen Hinweise dienen zur nachrichtlichen Erläuterung der steuerlichen Erträge. Diese Zahlen sind bereits in die oben genannten steuerlichen Einzelpositionen eingeflossen. Sie stellen die Überleitung vom ordentlichen Nettoergebnis/Ausschüttungs- bzw. Thesaurierungsbetrag zu den steuerpflichtigen Erträgen dar.