

Besteuerung der Erträge für die Endausschüttung am 19.12.2017 \*

Sondervermögen HI-Absolute Return-Fonds (HI-Nr. 604)

Ertrag für das Geschäftsjahr	01.12.2016 bis 30.11.2017
WKN	A0ER3J
ISIN	DE000A0ER3J5
Valuta	21.12.2017
Steuerlicher Zuflusstag	21.12.2017

InvStG		Privatvermögen	Betriebsvermögen	
		EUR je Anteil	KStG EUR je Anteil	Sonstiges EUR je Anteil
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1a	Ausschüttung1)	0,5455	0,5455	0,5455
	Ausschüttung2)	0,5300	0,5300	0,5300
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1a, aa	In der Ausschüttung enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre	0,0000	0,0000	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1a, bb	In der Ausschüttung enthaltene Substanzbeträge	0,0000	0,0000	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1b	Ausgeschüttete Erträge3)	0,5455	0,5455	0,5455
	Thesaurierung netto4)	0,0002	0,0002	0,0002
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 2	Ausschüttungsgleiche Erträge brutto5)	0,0016	0,0016	0,0016
	Zinsen und sonstige Erträge	0,3462	0,3462	0,3462
	REIT-Erträge	0,0000	0,0000	0,0000
	Inländische Dividenden	0,0386	0,0386	0,0386
	Ausländische Dividenden (brutto)	0,1624	0,1624	0,1624
	ausl. DBA befreite Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000
	Inl. Mieterträge und Gewinne aus inl. Immobilien	0,0000	0,0000	0,0000
	Veräußerungsgewinne i.S.v. § 3 Nr.40 EStG/§8b Abs.2 KStG	0,0000	0,0000	0,0000
	Veräußerungsgewinne i.S.v. § 3 Nr.40 EStG/§8b Abs.2 KStG ab 2009	0,0000	0,0000	0,0000
	Sonstige Veräußerungsgewinne	0,0000	0,0000	0,0000
	Sonstige Veräußerungsgewinne ab 2009	0,0000	0,0000	0,0000
	<b>Summe der steuerlichen Erträge</b>	<b>0,5471</b>	<b>0,5471</b>	<b>0,5471</b>
§ 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	-	-	0,2009
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, bb	Veräußerungsgewinne i.S.d. § 8b Abs. 2 KStG / § 3 Nr. 40 EStG	-	0,0000	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, cc	Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2a InvStG (Zinsschranke)	-	0,3461	0,3461
§ 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. § 2Abs. 3 Nr. 2 (Gewinne aus Grundstücken ...)	0,0000	-	-
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, gg	ausl. DBA befreite Einkünfte	0,0000	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	0,0976	0,0976	0,0976
	davon aus Zinsen und sonst. Erträgen	0,0000	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	-	-	0,0976
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, kk	in 1 c ii) enthaltene ausl. Einkünfte mit fiktiver Quest	0,0000	0,0000	0,0000
	davon aus Zinsen und sonst. Erträgen	0,0000	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
§ 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	0,5085	0,5085	0,5085
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1d bb	KapSt-Bemessungsgrundlage aus inl. Dividenden, inl. Mieten, Gewinnen aus inl. Immobilien	0,0386	0,0386	0,0386
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1d cc	KapSt-Bemessungsgrundlage aus ausl. Dividenden; Gewinnen aus Aktien, Renten, FTKs, Stillhalterprämien	0,1624	0,1624	0,1624
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1f, aa	anrechenbare ausl. Quest	0,0119	0,0119	0,0119
	davon aus Zinsen, sonst. Erträgen und REIT-Erträgen	0,0000	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	-	-	0,0119
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1f, cc	abziehbare ausl. Quest	0,0000	0,0000	0,0000
	davon aus Zinsen, sonst. Erträgen und REIT-Erträgen	0,0000	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
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1f, ee	fiktive ausl. Quest	0,0000	0,0000	0,0000
	davon aus Zinsen, sonst. Erträgen und REIT-Erträgen	0,0000	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
§ 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 Substanzverringerung	0,0000	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 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)	0,0155	0,0155	0,0155
Nachrichtlich:		-	-	-

Besteuerung der Erträge für die Endausschüttung am 19.12.2017 \*

Sondervermögen HI-Absolute Return-Fonds (HI-Nr. 604)

Ertrag für das Geschäftsjahr	01.12.2016 bis 30.11.2017
WKN	A0ER3J
ISIN	DE000A0ER3J5
Valuta	21.12.2017
Steuerlicher Zuflussstag	21.12.2017

Überleitungsrechnung/Sonstige Hinweise \*\*

Ausschüttung/ Thesaurierung (zzgl. KES/ SolZ) HR	0,5302
+ für vorangegangene Zwischenausschüttungen verwendete ord. Erträge HR	0,0000
+ zur Zwischenausschüttung nicht verwendete ord. Erträge HR	0,0000
./. Ausschüttete ordentliche Vorräte HR	0,0000
./. Ausschüttete Gewinne HR	0,0000
./. Substanzausschüttung HR	0,0000
<b>= handelsrechtlicher ordentlicher Nettoertrag</b>	<b>0,5302</b>
+ Saldo der auf Fondsebene gezahlten abzüglich erstatteten Quellensteuern	0,0155
./. Gezahlter Quellensteuern aus Zielfonds	0,0024
+ Steuerliches Mehr-/ Minderergebnis aus Zielfonds	0,0037
+ Werbungskosten, die Erträge mindern, die steuerlich noch nicht zugeflossen sind	0,0000
+ Erhöhung/ Minderung von steuerlichen Verlustvorräten	0,0000
+ Steuerlich ausgeschüttete Gewinne wie oben ausgewiesen	0,0000
./. Steuerlich für vorangegangene Zwischenausschüttungen verwendete Erträge	0,0000
./. Steuerlich nicht zur Zwischenausschüttung verwendete Erträge	0,0000
+ Mehr/ Minderergebnis aus sonstigen steuerlichen Abweichungen	0,0000
<b>= Steuerlich ausgeschüttete/ ausschüttungsgleiche Erträge</b>	<b>0,5471</b>

Ausschüttungsbeschluss vom

14.12.2017

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.