

Besteuerung der Erträge für die Endausschüttung am 23.11.2017 *

Sondervermögen HI-Renten Emerging Markets-Fonds (HI-Nr. 610)

Ertrag für das Geschäftsjahr

01.11.2016 bis 31.10.2017

WKN

A0ER3P

ISIN

DE000A0ER3P2

Valuta

27.11.2017

Steuerlicher Zuflussstag

27.11.2017

InvStG	Privatvermögen	Betriebsvermögen		
		KStG	Sonstiges	
	EUR je Anteil	EUR je Anteil	EUR je Anteil	
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1a	Ausschüttung1)	1,8200	1,8200	1,8200
	Ausschüttung2)	1,8200	1,8200	1,8200
§ 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)	1,8200	1,8200	1,8200
	Thesaurierung netto4)	0,0037	0,0037	0,0037
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 2	Ausschüttungsgleiche Erträge brutto5)	0,0054	0,0054	0,0054
	Zinsen und sonstige Erträge	1,8254	1,8254	1,8254
	REIT-Erträge	0,0000	0,0000	0,0000
	Inländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000
	Ausländische Dividenden (brutto)	0,0000	0,0000	0,0000
	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
	Summe der steuerlichen Erträge	1,8254	1,8254	1,8254
§ 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	-	-	0,0000
§ 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)	-	1,8005	1,8005
§ 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	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, hh	ausl. DBA befreite Einkünfte, die nicht dem Progressionsvorbehalt unterliegen	0,0000	0,0000	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, ii	ausl. Einkünfte mit anrechenb. Quest	0,2210	0,2210	0,2210
	davon aus Zinsen und sonst. Erträgen	0,2210	0,2210	0,2210
§ 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	0,2210	0,2210	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1c, kk	in 1 c ii) enthaltene ausl. Einkünfte mit fiktiver Quest	0,2210	0,2210	0,2210
	davon aus Zinsen und sonst. Erträgen	0,2210	0,2210	0,2210
§ 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	1,8254	1,8254	1,8254
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1d bb	KapSt-Bemessungsgrundlage aus inl. Dividenden, inl. Mieten, Gewinnen aus inl. Immobilien	0,0000	0,0000	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1d cc	KapSt-Bemessungsgrundlage aus ausl. Dividenden; Gewinnen aus Aktien, Renten, FTKs, Stillhalterprämien	0,0000	0,0000	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1f, aa	anrechenbare 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, 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	0,0000	0,0000
§ 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	0,0000	0,0000
§ 5 Abs. 1 S. 1 Nr. 1f, ee	fiktive ausl. Quest	0,0328	0,0328	0,0328
	davon aus Zinsen, sonst. Erträgen und REIT-Erträgen	0,0328	0,0328	0,0328
§ 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 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	0,0000	0,0000	0,0000
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-Renten Emerging Markets-Fonds (HI-Nr. 610)

Ertrag für das Geschäftsjahr	01.11.2016 bis 31.10.2017
WKN	A0ER3P
ISIN	DE000A0ER3P2
Valuta	27.11.2017
Steuerlicher Zuflussstag	27.11.2017

Überleitungsrechnung/Sonstige Hinweise **	
Ausschüttung/ Thesaurierung (zzgl. KES/ SolZ) HR	1,8237
+ 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
= handelsrechtlicher ordentlicher Nettoertrag	1,8237
+ Saldo der auf Fondsebene gezahlten abzüglich erstatteten Quellensteuern	0,0000
./. Gezahlter Quellensteuern aus Zielfonds	0,0000
+ Steuerliches Mehr-/ Minderergebnis aus Zielfonds	0,0000
+ Werbungskosten, die Erträge mindern, die steuerlich noch nicht zugeflossen sind	0,0017
+ 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
= Steuerlich ausgeschüttete/ ausschüttungsgleiche Erträge	1,8254

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.