

Sky Harbor Global Funds, SICAV
Jahressteuerreporting
für das
Kalenderjahr 2018

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 Entwurfs des BMF-Rundschreibens bzgl. Anwendungsfragen zum Investmentsteuergesetzes in der Fassung des Gesetzes zur Investmentbesteuerung 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 öden EStG	Betriebsvermögen öden 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 0,87%

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.

Sky Harbor Global Funds, SICAV		Ausschüttung(en)											Vorabpauschale	steuerpflichtig	Bemessungsgrundlage			
ISIN	Anteilklasse	Art des Investmentfonds	Währung Anteilklasse	Ex-Tag	Ausschüttung pro Anteil		Erster Rücknahmepreis		Letzter Rücknahmepreis		Vorabpauschale	EURO	EURO	nach Anwendung der jeweiligen Teilfreistellungsrate				
					in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	EURO		Privatvermögen	Betriebsvermögen EStG	Betriebsvermögen KStG	Betriebsvermögen KStG		
LU0765416804	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD				122.12	1.2065	122.29	1.1454	0.6164	0.6164	0.6164	0.6164	0.6164	0.6164		
LU0765416804	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD						pro Monat		0.0514	0.0514	0.0514	0.0514	0.0514	0.0514		
LU0765416986	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Distribution USD	Sonstiger Fonds	USD	16/01/2018	2.1346	1.2230						1.7454	1.7454	1.7454	1.7454	1.7454		
LU0765416986	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Distribution USD	Sonstiger Fonds	USD	13/07/2018	2.1057	1.1643							1.8085	1.8085	1.8085	1.8085		
LU0765416986	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Distribution USD	Sonstiger Fonds	USD				92.83	1.2065	88.74	1.1454	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765416986	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Distribution USD	Sonstiger Fonds	USD						pro Monat		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765417018	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR				116.68	1.0000	113.70	1.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765417018	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR						pro Monat		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765417109	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR	16/01/2018	2.2364	1.0000						2.2364	2.2364	2.2364	2.2364	2.2364		
LU0765417109	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR	13/07/2018	2.3291	1.0000						2.3291	2.3291	2.3291	2.3291	2.3291		
LU0765417109	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR				99.83	1.0000	92.87	1.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765417109	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR						pro Monat		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765417448	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Capitalization CHF hedged	Sonstiger Fonds	CHF				113.80	1.1718	110.44	1.1227	0.5914	0.5914	0.5914	0.5914	0.5914	0.5914		
LU0765417448	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Capitalization CHF hedged	Sonstiger Fonds	CHF						pro Monat		0.0493	0.0493	0.0493	0.0493	0.0493	0.0493		
LU0765417950	U.S. Short Duration High Yield Fund B – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR	16/01/2018	1.9048	1.0000						1.9048	1.9048	1.9048	1.9048	1.9048		
LU0765417950	U.S. Short Duration High Yield Fund B – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR	13/07/2018	1.9853	1.0000						1.9853	1.9853	1.9853	1.9853	1.9853		
LU0765417950	U.S. Short Duration High Yield Fund B – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR				90.79	1.0000	84.46	1.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765417950	U.S. Short Duration High Yield Fund B – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR						pro Monat		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765418255	U.S. Short Duration High Yield Fund B – Capitalization CHF hedged	Sonstiger Fonds	CHF				111.86	1.1718	108.22	1.1227	0.5813	0.5813	0.5813	0.5813	0.5813	0.5813		
LU0765418255	U.S. Short Duration High Yield Fund B – Capitalization CHF hedged	Sonstiger Fonds	CHF						pro Monat		0.0484	0.0484	0.0484	0.0484	0.0484	0.0484		
LU0765419220	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD				118.09	1.2065	117.56	1.1454	0.5960	0.5960	0.5960	0.5960	0.5960	0.5960		
LU0765419220	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD						pro Monat		0.0497	0.0497	0.0497	0.0497	0.0497	0.0497		
LU0765419576	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR				112.80	1.0000	109.28	1.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765419576	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR						pro Monat		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765419659	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR	16/01/2018	1.7662	1.0000						1.7662	1.7662	1.7662	1.7662	1.7662		
LU0765419659	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR	13/07/2018	1.8418	1.0000						1.8418	1.8418	1.8418	1.8418	1.8418		
LU0765419659	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR				90.24	1.0000	83.93	1.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765419659	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR						pro Monat		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765419907	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Capitalization CHF hedged	Sonstiger Fonds	CHF				110.08	1.1718	106.19	1.1227	0.5721	0.5721	0.5721	0.5721	0.5721	0.5721		
LU0765419907	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Capitalization CHF hedged	Sonstiger Fonds	CHF						pro Monat		0.0477	0.0477	0.0477	0.0477	0.0477	0.0477		
LU0765420152	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Capitalization SEK hedged	Sonstiger Fonds	SEK				111.92	9.8283	108.25	10.2773	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765420152	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Capitalization SEK hedged	Sonstiger Fonds	SEK						pro Monat		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765436075	U.S. Short Duration High Yield Fund B – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD				120.04	1.2065	119.85	1.1454	0.6059	0.6059	0.6059	0.6059	0.6059	0.6059		
LU0765436075	U.S. Short Duration High Yield Fund B – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD						pro Monat		0.0505	0.0505	0.0505	0.0505	0.0505	0.0505		
LU0765436406	U.S. Short Duration High Yield Fund B – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR				114.55	1.0000	111.28	1.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765436406	U.S. Short Duration High Yield Fund B – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR						pro Monat		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU1134535910	U.S. Short Duration High Yield Fund C – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD				100.56	1.1706	99.17	1.1454	0.5231	0.5231	0.5231	0.5231	0.5231	0.5231		
LU1134535910	U.S. Short Duration High Yield Fund C – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD						pro Monat		0.0436	0.0436	0.0436	0.0436	0.0436	0.0436		
LU1134536132	U.S. Short Duration High Yield Fund C – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR				107.68	1.0000	104.84	1.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU1134536132	U.S. Short Duration High Yield Fund C – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR						pro Monat		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU1134536561	U.S. Short Duration High Yield Fund C – Distribution USD	Sonstiger Fonds	USD				99.62	1.1284	98.67	1.1454	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU1134536561	U.S. Short Duration High Yield Fund C – Distribution USD	Sonstiger Fonds	USD						pro Monat		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU1134536728	U.S. Short Duration High Yield Fund C – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR	16/01/2018	2.1008	1.0000						2.1008	2.1008	2.1008	2.1008	2.1008		
LU1134536728	U.S. Short Duration High Yield Fund C – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR	13/07/2018	2.1909	1.0000						2.1909	2.1909	2.1909	2.1909	2.1909		
LU1134536728	U.S. Short Duration High Yield Fund C – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR				95.59	1.0000	88.92	1.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU1134536728	U.S. Short Duration High Yield Fund C – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR						pro Monat		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU1134537379	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution (Mdis) USD	Sonstiger Fonds	USD				99.20	1.1284	98.44	1.1454	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU1134537379	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution (Mdis) USD	Sonstiger Fonds	USD						pro Monat		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765420822	U.S. High Yield Fund A – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD				139.17	1.2065	133.50	1.1454	0.7024	0.7024	0.7024	0.7024	0.7024	0.7024		
LU0765420822	U.S. High Yield Fund A – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD						pro Monat		0.0585	0.0585	0.0585	0.0585	0.0585	0.0585		
LU0765421127	U.S. High Yield Fund A – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR				132.92	1.0000	124.03	1.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765421127	U.S. High Yield Fund A – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR						pro Monat		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765421630	U.S. High Yield Fund A – Capitalization CHF hedged	Sonstiger Fonds	CHF				129.91	1.1718	120.71	1.1227	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765421630	U.S. High Yield Fund A – Capitalization CHF hedged	Sonstiger Fonds	CHF						pro Monat		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765422448	U.S. High Yield Fund B – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD				136.79	1.2065	130.82	1.1454	0.6904	0.6904	0.6904	0.6904	0.6904	0.6904		
LU0765422448	U.S. High Yield Fund B – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD						pro Monat		0.0575	0.0575	0.0575	0.0575	0.0575	0.0575		
LU0765422794	U.S. High Yield Fund B – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	USD				130.45	1.2065	121.38	1.1454	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765422794	U.S. High Yield Fund B – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	USD						pro Monat		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765424147	U.S. High Yield Fund F – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD				117.11	1.2065	111.69	1.1454	0.4458	0.4458	0.4458	0.4458	0.4458	0.4458		
LU0765424147	U.S. High Yield Fund F – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD						pro Monat		0.0372	0.0372	0.0372	0.0372	0.0372	0.0372		
LU0765424493	U.S. High Yield Fund F – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR				122.67	1.0000	113.84	1.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		
LU0765424493	U.S. High Yield Fund F – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR						pro Monat		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000		