

Sky Harbor Global Funds, SICAV
Jahressteuerreporting
für das
Kalenderjahr 2019

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 BMF-Rundschreibens vom 21. Mai 2019 bzgl. Anwendungsfragen zum Investmentsteuergesetz 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 ESG	Betriebsvermögen 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 0,52%

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	nach Anwendung der jeweiligen Teilfreistellungsrate		
					in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	EURO		EURO	Privatvermögen	Betriebsvermögen EStG
LU0765416804	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD				122,43	1,1397	132,76	1,1234	0,3910	0,3910	0,3910	0,3910	0,3910
LU0765416804	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0326	0,0326	0,0326	0,0326	0,0326
LU0765416986	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Distribution USD	Sonstiger Fonds	USD	24/01/2019	2,1950	1,1341						1,9354	1,9354	1,9354	1,9354
LU0765416986	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Distribution USD	Sonstiger Fonds	USD	24/07/2019	2,0118	1,1140						1,8059	1,8059	1,8059	1,8059
LU0765416986	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Distribution USD	Sonstiger Fonds	USD				88,85	1,1397	91,95	1,1234	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
LU0765417018	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR				113,80	1,0000	119,79	1,0000	0,4142	0,4142	0,4142	0,4142	0,4142
LU0765417018	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0345	0,0345	0,0345	0,0345	0,0345
LU0765417109	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR	24/01/2019	2,3211	1,0000						2,3211	2,3211	2,3211	2,3211
LU0765417109	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR	24/07/2019	2,0960	1,0000						2,0960	2,0960	2,0960	2,0960
LU0765417109	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR				92,96	1,0000	93,39	1,0000	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
LU0765417448	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Capitalization CHF hedged	Sonstiger Fonds	CHF				110,53	1,1239	115,93	1,0854	0,3579	0,3579	0,3579	0,3579	0,3579
LU0765417448	U.S. Short Duration High Yield Fund A – Capitalization CHF hedged	Sonstiger Fonds	CHF							pro Monat	0,0298	0,0298	0,0298	0,0298	0,0298
LU0765417950	U.S. Short Duration High Yield Fund B – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR	24/01/2019	1,9818	1,0000						1,9818	1,9818	1,9818	1,9818
LU0765417950	U.S. Short Duration High Yield Fund B – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR	24/07/2019	1,7816	1,0000						1,7816	1,7816	1,7816	1,7816
LU0765417950	U.S. Short Duration High Yield Fund B – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR				84,53	1,0000	84,86	1,0000	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
LU0765418255	U.S. Short Duration High Yield Fund B – Capitalization CHF hedged	Sonstiger Fonds	CHF				108,31	1,1239	113,25	1,0854	0,3507	0,3507	0,3507	0,3507	0,3507
LU0765418255	U.S. Short Duration High Yield Fund B – Capitalization CHF hedged	Sonstiger Fonds	CHF							pro Monat	0,0292	0,0292	0,0292	0,0292	0,0292
LU0765419220	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD				117,69	1,1397	126,87	1,1234	0,3758	0,3758	0,3758	0,3758	0,3758
LU0765419220	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0313	0,0313	0,0313	0,0313	0,0313
LU0765419576	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR				109,37	1,0000	114,43	1,0000	0,3981	0,3981	0,3981	0,3981	0,3981
LU0765419576	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0332	0,0332	0,0332	0,0332	0,0332
LU0765419659	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR	24/01/2019	1,8434	1,0000						1,8434	1,8434	1,8434	1,8434
LU0765419659	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR	24/07/2019	1,6502	1,0000						1,6502	1,6502	1,6502	1,6502
LU0765419659	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR				84,00	1,0000	84,34	1,0000	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
LU0765419907	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Capitalization CHF hedged	Sonstiger Fonds	CHF				106,27	1,1239	110,80	1,0854	0,3441	0,3441	0,3441	0,3441	0,3441
LU0765419907	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Capitalization CHF hedged	Sonstiger Fonds	CHF							pro Monat	0,0287	0,0287	0,0287	0,0287	0,0287
LU0765420152	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Capitalization SEK hedged	Sonstiger Fonds	SEK				108,34	10,2145	113,50	10,4468	0,0386	0,0386	0,0386	0,0386	0,0386
LU0765420152	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Capitalization SEK hedged	Sonstiger Fonds	SEK							pro Monat	0,0032	0,0032	0,0032	0,0032	0,0032
LU0765436075	U.S. Short Duration High Yield Fund B – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD				119,98	1,1397	129,72	1,1234	0,3831	0,3831	0,3831	0,3831	0,3831
LU0765436075	U.S. Short Duration High Yield Fund B – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0319	0,0319	0,0319	0,0319	0,0319
LU0765436406	U.S. Short Duration High Yield Fund B – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR				111,38	1,0000	116,87	1,0000	0,4054	0,4054	0,4054	0,4054	0,4054
LU0765436406	U.S. Short Duration High Yield Fund B – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0338	0,0338	0,0338	0,0338	0,0338
LU1134535910	U.S. Short Duration High Yield Fund C – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD				99,28	1,1397	107,57	1,1234	0,3170	0,3170	0,3170	0,3170	0,3170

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			Privatvermögen	Betriebsvermögen EStG	Betriebsvermögen KStG	
LU1134535910	U.S. Short Duration High Yield Fund C – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0264	0,0264	0,0264	0,0264	0,0264	
LU1134536132	U.S. Short Duration High Yield Fund C – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR				104,93	1,0000	110,26	1,0000	0,3819	0,3819	0,3819	0,3819	0,3819	
LU1134536132	U.S. Short Duration High Yield Fund C – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0318	0,0318	0,0318	0,0318	0,0318	
LU1134536561	U.S. Short Duration High Yield Fund C – Distribution USD	Sonstiger Fonds	USD	24/01/2019	0,4633	1,1341							0,4085	0,4085	0,4085	0,4085
LU1134536561	U.S. Short Duration High Yield Fund C – Distribution USD	Sonstiger Fonds	USD	24/07/2019	2,2335	1,1140							2,0049	2,0049	2,0049	2,0049
LU1134536561	U.S. Short Duration High Yield Fund C – Distribution USD	Sonstiger Fonds	USD				98,79	1,1397	104,26	1,1234	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	
LU1134536728	U.S. Short Duration High Yield Fund C – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR	24/01/2019	2,1830	1,0000							2,1830	2,1830	2,1830	2,1830
LU1134536728	U.S. Short Duration High Yield Fund C – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR	24/07/2019	1,9676	1,0000							1,9676	1,9676	1,9676	1,9676
LU1134536728	U.S. Short Duration High Yield Fund C – Distribution EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR				89,00	1,0000	89,32	1,0000	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	
LU1134537379	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution (Mdis) USD	Sonstiger Fonds	USD	24/01/2019	0,3431	1,1341							0,3025	0,3025	0,3025	0,3025
LU1134537379	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution (Mdis) USD	Sonstiger Fonds	USD	25/02/2019	0,3547	1,1355							0,3123	0,3123	0,3123	0,3123
LU1134537379	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution (Mdis) USD	Sonstiger Fonds	USD	22/03/2019	0,3361	1,1302							0,2973	0,2973	0,2973	0,2973
LU1134537379	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution (Mdis) USD	Sonstiger Fonds	USD	26/04/2019	0,3073	1,1133							0,2760	0,2760	0,2760	0,2760
LU1134537379	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution (Mdis) USD	Sonstiger Fonds	USD	22/05/2019	0,3171	1,1171							0,2839	0,2839	0,2839	0,2839
LU1134537379	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution (Mdis) USD	Sonstiger Fonds	USD	24/06/2019	0,3567	1,1394							0,3130	0,3130	0,3130	0,3130
LU1134537379	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution (Mdis) USD	Sonstiger Fonds	USD	24/07/2019	0,3268	1,1140							0,2933	0,2933	0,2933	0,2933
LU1134537379	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution (Mdis) USD	Sonstiger Fonds	USD	23/08/2019	0,3218	1,1065							0,2908	0,2908	0,2908	0,2908
LU1134537379	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution (Mdis) USD	Sonstiger Fonds	USD	24/09/2019	0,3154	1,1003							0,2866	0,2866	0,2866	0,2866
LU1134537379	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution (Mdis) USD	Sonstiger Fonds	USD	24/10/2019	0,3149	1,1128							0,2830	0,2830	0,2830	0,2830
LU1134537379	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution (Mdis) USD	Sonstiger Fonds	USD	22/11/2019	0,3112	1,1058							0,2814	0,2814	0,2814	0,2814
LU1134537379	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution (Mdis) USD	Sonstiger Fonds	USD	27/12/2019	0,3457	1,1153							0,3099	0,3099	0,3099	0,3099
LU1134537379	U.S. Short Duration High Yield Fund F – Distribution (Mdis) USD	Sonstiger Fonds	USD				98,55	1,1397	102,20	1,1234	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	
LU0765420822	U.S. High Yield Fund A – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD				133,81	1,1397	151,52	1,1234	0,4273	0,4273	0,4273	0,4273	0,4273	
LU0765420822	U.S. High Yield Fund A – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0356	0,0356	0,0356	0,0356	0,0356	
LU0765421127	U.S. High Yield Fund A – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR				124,28	1,0000	136,53	1,0000	0,4523	0,4523	0,4523	0,4523	0,4523	
LU0765421127	U.S. High Yield Fund A – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0377	0,0377	0,0377	0,0377	0,0377	
LU0765421630	U.S. High Yield Fund A – Capitalization CHF hedged	Sonstiger Fonds	CHF				120,95	1,1239	132,41	1,0854	0,3917	0,3917	0,3917	0,3917	0,3917	
LU0765421630	U.S. High Yield Fund A – Capitalization CHF hedged	Sonstiger Fonds	CHF							pro Monat	0,0326	0,0326	0,0326	0,0326	0,0326	
LU0765422448	U.S. High Yield Fund B – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD				131,12	1,1397	148,03	1,1234	0,4187	0,4187	0,4187	0,4187	0,4187	
LU0765422448	U.S. High Yield Fund B – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0349	0,0349	0,0349	0,0349	0,0349	
LU0765422794	U.S. High Yield Fund B – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR				121,63	1,0000	133,26	1,0000	0,4427	0,4427	0,4427	0,4427	0,4427	
LU0765422794	U.S. High Yield Fund B – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0369	0,0369	0,0369	0,0369	0,0369	
LU0765424147	U.S. High Yield Fund F – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD				111,94	1,1397	126,00	1,1234	0,3575	0,3575	0,3575	0,3575	0,3575	
LU0765424147	U.S. High Yield Fund F – Capitalization USD	Sonstiger Fonds	USD							pro Monat	0,0298	0,0298	0,0298	0,0298	0,0298	
LU0765424493	U.S. High Yield Fund F – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR				114,06	1,0000	124,58	1,0000	0,4151	0,4151	0,4151	0,4151	0,4151	

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	nach Anwendung der jeweiligen Teilfreistellungsrate		
					in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	EURO		EURO	Privatvermögen	Betriebsvermögen EStG
LU0765424493	U.S. High Yield Fund F – Capitalization EUR hedged	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0346	0,0346	0,0346	0,0346	0,0346
LU1841489948	Short Maturity Sustainable High Yield Bond Fund B – Capitalization EUR Hedged	Sonstiger Fonds	EUR				100,00	1,0000	101,76	1,0000	0,3640	0,3640	0,3640	0,3640	0,3640
LU1841489948	Short Maturity Sustainable High Yield Bond Fund B – Capitalization EUR Hedged	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0303	0,0303	0,0303	0,0303	0,0303