

Alpha UCITS SICAV
Jahressteuerreporting
für das
Kalenderjahr 2022

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)	Anteile werden gehalten im		
	Privatvermögen	Betriebsvermögen EStG	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 -0,05%

Da der Basiszins für das Kalenderjahr 2022 negativ ist, wird die Vorabpauschale für dieses Kalenderjahr mit Null berechnet und nicht erhoben.

Alpha UCITS 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 ESiG	Betriebsvermögen KStG	
LU1344614893	Fair Oaks Dynamic Credit Fund - A EUR Capitalisation	Sonstiger Fonds	EUR				1.057,78	1,0000	953,57	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1344614893	Fair Oaks Dynamic Credit Fund - A EUR Capitalisation	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1344615353	Fair Oaks Dynamic Credit Fund - A CHF Capitalisation	Sonstiger Fonds	CHF				1.001,04	1,0355	896,91	0,9847	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1344615353	Fair Oaks Dynamic Credit Fund - A CHF Capitalisation	Sonstiger Fonds	CHF							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1344622219	Fair Oaks Dynamic Credit Fund - L EUR Capitalisation	Sonstiger Fonds	EUR				1.043,32	1,0000	940,51	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1344622219	Fair Oaks Dynamic Credit Fund - L EUR Capitalisation	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1570265261	Fair Oaks Dynamic Credit Fund - O EUR Distribution	Sonstiger Fonds	EUR	13/07/2022	24,4500	1,0000						24,4500	24,4500	24,4500	24,4500	24,4500
LU1570265261	Fair Oaks Dynamic Credit Fund - O EUR Distribution	Sonstiger Fonds	EUR				962,30	1,0000	842,67	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1570265261	Fair Oaks Dynamic Credit Fund - O EUR Distribution	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1892528388	Fair Oaks Dynamic Credit Fund - S EUR Capitalisation	Sonstiger Fonds	EUR				1.032,82	1,0000	930,68	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1892528388	Fair Oaks Dynamic Credit Fund - S EUR Capitalisation	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1892528545	Fair Oaks Dynamic Credit Fund - S CHF Capitalisation	Sonstiger Fonds	CHF				1.028,13	1,0355	921,27	0,9847	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1892528545	Fair Oaks Dynamic Credit Fund - S CHF Capitalisation	Sonstiger Fonds	CHF							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1892529196	Fair Oaks Dynamic Credit Fund - R EUR Capitalisation	Sonstiger Fonds	EUR				1.016,97	1,0000	908,49	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1892529196	Fair Oaks Dynamic Credit Fund - R EUR Capitalisation	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1892529436	Fair Oaks Dynamic Credit Fund - R CHF Capitalisation	Sonstiger Fonds	CHF				1.008,21	1,0355	895,05	0,9847	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1892529436	Fair Oaks Dynamic Credit Fund - R CHF Capitalisation	Sonstiger Fonds	CHF							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2009875944	Fair Oaks High Grade Credit Fund - E EUR Capitalisation	Sonstiger Fonds	EUR				1.016,07	1,0000	979,74	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2009875944	Fair Oaks High Grade Credit Fund - E EUR Capitalisation	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2009876322	Fair Oaks High Grade Credit Fund - E 2 EUR Distribution	Sonstiger Fonds	EUR	5/01/2022	1,6500	1,0000						1,6500	1,6500	1,6500	1,6500	1,6500
LU2009876322	Fair Oaks High Grade Credit Fund - E 2 EUR Distribution	Sonstiger Fonds	EUR	4/04/2022	1,8800	1,0000						1,8800	1,8800	1,8800	1,8800	1,8800
LU2009876322	Fair Oaks High Grade Credit Fund - E 2 EUR Distribution	Sonstiger Fonds	EUR	4/07/2022	1,8800	1,0000						1,8800	1,8800	1,8800	1,8800	1,8800
LU2009876322	Fair Oaks High Grade Credit Fund - E 2 EUR Distribution	Sonstiger Fonds	EUR	4/10/2022	1,9200	1,0000						1,9200	1,9200	1,9200	1,9200	1,9200
LU2009876322	Fair Oaks High Grade Credit Fund - E 2 EUR Distribution	Sonstiger Fonds	EUR				1.007,75	1,0000	964,51	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2009876322	Fair Oaks High Grade Credit Fund - E 2 EUR Distribution	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2009877999	Fair Oaks High Grade Credit Fund - M EUR Capitalisation	Sonstiger Fonds	EUR				1.017,67	1,0000	982,00	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2009877999	Fair Oaks High Grade Credit Fund - M EUR Capitalisation	Sonstiger Fonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

Alpha UCITS 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		Privatvermögen	Betriebsvermögen EStG	Betriebsvermögen KStG
LU1952142120	J. Stern & Co. World Stars Global Equity Fund - A1 USD Capitalisation	Aktienfonds	USD				1.612,16	1,1279	1.220,33	1,0666	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1952142120	J. Stern & Co. World Stars Global Equity Fund - A1 USD Capitalisation	Aktienfonds	USD							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1952142476	J. Stern & Co. World Stars Global Equity Fund - B1 USD Capitalisation	Aktienfonds	USD				1.520,55	1,1279	1.147,73	1,0666	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1952142476	J. Stern & Co. World Stars Global Equity Fund - B1 USD Capitalisation	Aktienfonds	USD							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1979603963	J. Stern & Co. World Stars Global Equity Fund - A1 EUR Capitalisation	Aktienfonds	EUR				1.640,58	1,0000	1.309,27	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1979603963	J. Stern & Co. World Stars Global Equity Fund - A1 EUR Capitalisation	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1979605828	J. Stern & Co. World Stars Global Equity Fund - B1 EUR Capitalisation	Aktienfonds	EUR				1.259,86	1,0000	1.002,30	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1979605828	J. Stern & Co. World Stars Global Equity Fund - B1 EUR Capitalisation	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000