

CRUX Global Fund
Jahressteuerreporting
für das
Kalenderjahr 2021

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	Betriebsver- mögen EStG	Betriebsver- mögen 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 -0,45%

Da der Basiszins für das Kalenderjahr 2021 negativ ist, wird die Vorabpauschale für dieses Kalenderjahr mit Null berechnet und nicht erhoben.

CRUX Global Fund				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	Betriebsvermögen KStG
LU1598676176	CRUX (Lux) European Special Situations Fund I Accumulation EUR	Aktienfonds	EUR				108,61	1,0000	130,09	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1598676176	CRUX (Lux) European Special Situations Fund I Accumulation EUR	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1598676333	CRUX (Lux) European Special Situations Fund A Accumulation EUR	Aktienfonds	EUR				105,53	1,0000	125,52	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1598676333	CRUX (Lux) European Special Situations Fund A Accumulation EUR	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1598676689	CRUX (Lux) European Special Situations Fund I Accumulation GBP	Aktienfonds	GBP				111,54	0,9016	124,79	0,8403	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1598676689	CRUX (Lux) European Special Situations Fund I Accumulation GBP	Aktienfonds	GBP							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1598676846	CRUX (Lux) European Special Situations Fund A Accumulation GBP	Aktienfonds	GBP				108,68	0,9016	120,73	0,8403	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1598676846	CRUX (Lux) European Special Situations Fund A Accumulation GBP	Aktienfonds	GBP							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1599338578	CRUX (Lux) Pan-European Growth Fund I Accumulation EUR	Aktienfonds	EUR				131,78	1,0000	133,25	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1599338578	CRUX (Lux) Pan-European Growth Fund I Accumulation EUR	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1599338651	CRUX (Lux) Pan-European Growth Fund A Accumulation EUR	Aktienfonds	EUR				129,22	1,0000	129,72	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1599338651	CRUX (Lux) Pan-European Growth Fund A Accumulation EUR	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1599338909	CRUX (Lux) Pan-European Growth Fund I Accumulation GBP	Aktienfonds	GBP				135,99	0,9016	128,44	0,8403	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU1599338909	CRUX (Lux) Pan-European Growth Fund I Accumulation GBP	Aktienfonds	GBP							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382310279	CRUX Asia Ex-Japan Fund B Income GBP	Aktienfonds	GBP				99,58	0,8517	89,65	0,8403	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382310279	CRUX Asia Ex-Japan Fund B Income GBP	Aktienfonds	GBP							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382310352	CRUX Asia Ex-Japan Fund B Accumulation GBP	Aktienfonds	GBP				99,23	0,8476	94,67	0,8403	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382310352	CRUX Asia Ex-Japan Fund B Accumulation GBP	Aktienfonds	GBP							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382310436	CRUX Asia Ex-Japan Fund A Accumulation GBP	Aktienfonds	GBP				100,36	0,8490	95,26	0,8403	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382310436	CRUX Asia Ex-Japan Fund A Accumulation GBP	Aktienfonds	GBP							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382310519	CRUX Asia Ex-Japan Fund F Income EUR	Aktienfonds	EUR				99,21	1,0000	95,64	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382310519	CRUX Asia Ex-Japan Fund F Income EUR	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382310600	CRUX Asia Ex-Japan Fund F Accumulation EUR	Aktienfonds	EUR				99,21	1,0000	95,64	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382310600	CRUX Asia Ex-Japan Fund F Accumulation EUR	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382310865	CRUX Asia Ex-Japan Fund B Accumulation EUR	Aktienfonds	EUR				99,21	1,0000	95,62	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382310865	CRUX Asia Ex-Japan Fund B Accumulation EUR	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382311087	CRUX Asia Ex-Japan Fund F Income USD	Aktienfonds	USD				99,13	1,1555	93,62	1,1326	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382311087	CRUX Asia Ex-Japan Fund F Income USD	Aktienfonds	USD							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382311160	CRUX Asia Ex-Japan Fund F Accumulation USD	Aktienfonds	USD				99,13	1,1555	93,62	1,1326	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382311160	CRUX Asia Ex-Japan Fund F Accumulation USD	Aktienfonds	USD							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382311327	CRUX Asia Ex-Japan Fund B Accumulation USD	Aktienfonds	USD				99,13	1,1555	93,60	1,1326	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382311327	CRUX Asia Ex-Japan Fund B Accumulation USD	Aktienfonds	USD							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

CRUX Global Fund				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
LU2382313299	CRUX Asia Ex-Japan Fund F Accumulation GBP	Aktienfonds	GBP				99,23	0,8476	94,68	0,8403	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382313299	CRUX Asia Ex-Japan Fund F Accumulation GBP	Aktienfonds	GBP							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382313372	CRUX Asia Ex-Japan Fund F Income GBP	Aktienfonds	GBP				99,23	0,8476	94,68	0,8403	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382313372	CRUX Asia Ex-Japan Fund F Income GBP	Aktienfonds	GBP							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382311673	CRUX China Fund F Income GBP	Aktienfonds	GBP				99,87	0,8496	93,51	0,8403	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382311673	CRUX China Fund F Income GBP	Aktienfonds	GBP							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382311756	CRUX China Fund F Accumulation GBP	Aktienfonds	GBP				99,87	0,8496	93,51	0,8403	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382311756	CRUX China Fund F Accumulation GBP	Aktienfonds	GBP							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382311913	CRUX China Fund B Accumulation GBP	Aktienfonds	GBP				99,87	0,8496	93,48	0,8403	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382311913	CRUX China Fund B Accumulation GBP	Aktienfonds	GBP							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382312051	CRUX China Fund A Accumulation GBP	Aktienfonds	GBP				99,87	0,8496	93,42	0,8403	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382312051	CRUX China Fund A Accumulation GBP	Aktienfonds	GBP							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382312135	CRUX China Fund F Income EUR	Aktienfonds	EUR				99,36	1,0000	94,12	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382312135	CRUX China Fund F Income EUR	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382312218	CRUX China Fund F Accumulation EUR	Aktienfonds	EUR				99,36	1,0000	94,12	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382312218	CRUX China Fund F Accumulation EUR	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382312481	CRUX China Fund B Accumulation EUR	Aktienfonds	EUR				99,36	1,0000	94,08	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382312481	CRUX China Fund B Accumulation EUR	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382312648	CRUX China Fund F Income USD	Aktienfonds	USD				98,96	1,1603	91,42	1,1326	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382312648	CRUX China Fund F Income USD	Aktienfonds	USD							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382312721	CRUX China Fund F Accumulation USD	Aktienfonds	USD				98,96	1,1603	91,42	1,1326	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382312721	CRUX China Fund F Accumulation USD	Aktienfonds	USD							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382313026	CRUX China Fund B Accumulation USD	Aktienfonds	USD				98,96	1,1603	91,38	1,1326	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
LU2382313026	CRUX China Fund B Accumulation USD	Aktienfonds	USD							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000