

**HELIUM Opportunités**  
**Jahressteuerreporting**  
**für das**  
**Kalenderjahr 2021**

Diese Information beinhaltet nur eine allgemeine Zusammenfassung einiger Aspekte des deutschen Steuersystems 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.

<b>Teilfreistellungssätze</b>			
<b>Art des Investmentfonds (§ 20 InvStG)</b>	<b>Anteile werden gehalten im</b>		
	<b>Privatvermögen</b>	<b>Betriebsvermögen EStG</b>	<b>Betriebsvermögen KStG</b>
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.

HELIUM Opportunités				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
FR0010757831	HELIUM Opportunités - A EUR Capitalisation	Mischfonds	EUR				1.422,79	1,0000	1.494,23	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
FR0010757831	HELIUM Opportunités - A EUR Capitalisation	Mischfonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
FR0010766550	HELIUM Opportunités - B EUR Capitalisation	Mischfonds	EUR				1.355,20	1,0000	1.417,37	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
FR0010766550	HELIUM Opportunités - B EUR Capitalisation	Mischfonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
FR0013415999	HELIUM Opportunités - F EUR Capitalisation	Mischfonds	EUR				1.029,71	1,0000	1.082,55	1,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
FR0013415999	HELIUM Opportunités - F EUR Capitalisation	Mischfonds	EUR							pro Monat	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000