

Informationen für deutsche Investoren

LUX-EQUITY SICAV

Datum	ISIN	Fondsname	Anteilklasse	Währung Anteilklasse	Art des Investmentfonds	Vorabpauschale (EUR)	Steuerpflichtig (EUR)	Vorabpauschale je Monat (EUR)	Ausschüttung	Steuerbefreiter Anteil			Bemessungsgrundlage		
										Privatvermögen	Betriebsvermögen ESG	Betriebsvermögen KStG	Privatvermögen	Betriebsvermögen ESG	Betriebsvermögen KStG
31/12/2023	LU0047355440	LUX-EQUITY GLOBAL	CAP (EUR)	EUR	Aktienfonds	4.1562	4.1562	0.3463	0,0000	1.2469	2.4937	3.3250	2.9093	1.6625	0.8312
31/12/2023	LU1366720370	LUX-EQUITY GLOBAL	CAP (USD)	USD	Aktienfonds	4.1475	4.1475	0.3456	0,0000	1.2443	2.4885	3.3180	2.9033	1.6590	0.8295
31/12/2023	LU1679512878	LUX-EQUITY GLOBAL	M (EUR)	EUR	Aktienfonds	2.2302	2.2302	0.1858	0,0000	0.6691	1.3381	1.7841	1.5611	0.8921	0.4460
31/12/2023	LU1366720324	LUX-EQUITY EUROPE	CAP	EUR	Aktienfonds	2.6232	2.6232	0.2186	0,0000	0.7670	1.5739	2.0986	1.8363	1.0493	0.5246
31/12/2023	LU1679512951	LUX-EQUITY EUROPE	M	EUR	Aktienfonds	1.8452	1.8452	0.1538	0,0000	0.5535	1.1071	1.4761	1.2916	0.7381	0.3690
31/12/2023	LU0110612735	LUX-EQUITY NORTH AMERICA	CAP	USD	Aktienfonds	2.9459	2.9459	0.2455	0,0000	0.8838	1.7676	2.3567	2.0621	1.1784	0.5892
31/12/2023	LU1679513090	LUX-EQUITY NORTH AMERICA	M	USD	Aktienfonds	2.2204	2.2204	0.1850	0,0000	0.6661	1.3323	1.7763	1.5543	0.8882	0.4441
31/12/2023	LU0396194663	LUX-EQUITY EMERGING MARKETS	CAP	EUR	Aktienfonds	2.2582	2.2582	0.1890	0,0000	0.6595	1.3609	1.8146	1.5877	0.9073	0.4536
31/12/2023	LU1679513173	LUX-EQUITY EMERGING MARKETS	M	EUR	Aktienfonds	1.4930	1.4930	0.1244	0,0000	0.4479	0.8958	1.1944	1.0451	0.5972	0.2966
31/12/2023	LU0830687793	LUX-EQUITY HIGH DIVIDEND	CAP	EUR	Aktienfonds	3.6550	3.6550	0.3054	0,0000	1.0395	2.1390	2.8320	2.5555	1.4660	0.7330
31/12/2023	LU0830688098	LUX-EQUITY HIGH DIVIDEND	DIS	EUR	Aktienfonds	0,0000	0,0000	0,0000	3,6500	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
31/12/2023	LU0231856286	LUX-EQUITY LOW VOLATILITY	CAP	EUR	Aktienfonds	3,7199	3,7199	0,3100	0,0000	1,1160	2,2320	2,9760	2,6040	1,4880	0,7440
31/12/2023	LU1679513330	LUX-EQUITY LOW VOLATILITY	M	EUR	Aktienfonds	2,4076	2,4076	0,2008	0,0000	0,7223	1,4446	1,9261	1,6853	0,9630	0,4815
31/12/2023	LU1740263940	LUX-EQUITY BEST SECTORS	CAP	EUR	Aktienfonds	2,1386	2,1386	0,1739	0,0000	0,6476	1,2952	1,7239	1,5110	0,8634	0,4317
31/12/2023	LU1740263949	LUX-EQUITY BEST SECTORS	CAP	EUR	Aktienfonds	1,8225	1,8225	0,1519	0,0000	0,5467	1,0935	1,4580	1,2757	0,7290	0,3645
31/12/2023	LU1740263949	LUX-EQUITY BEST SECTORS	CAP	EUR	Aktienfonds	1,6481	1,6481	0,1373	0,0000	0,4944	0,9889	1,3185	1,1537	0,6592	0,3296

Hinweis : Bitte beachten Sie, dass die Beträge der Vorabpauschale in Euro (EUR) ausgewiesen sind. Wenn ein Anleger Beträge in einer anderen Währung verwenden möchte, liegt die Verantwortung für die richtige Umrechnung der Beträge bei dem Anleger.

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 Einzelfalles abzudecken. Diese Informationen stellen keinen Ersatz für eine individuelle Steuerberatung dar.

Allgemeine Information

Alle Beträge sind pro Anteil angegeben.
 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 nach § 20 Investment Tax Act (InvStG) anwendbaren Teilfreistellungssätze sind nach Art des Investmentfonds und nach Art des Investors gestaffelt.

Art des Investmentfonds (§ 20 InvStG 2018)	Teilfreistellungssätze		
	Privatvermögen	Betriebsvermögen ESG	Betriebsvermögen KStG
Aktienfonds	30%	60%	80%
Mischfonds	15%	30%	40%

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 Börsennotierungstag des Jahres errechnet. Eine Veröffentlichung des maßgeblichen Zinssatz erfolgt durch das Bundesfinanzministerium im Bundessteuerblatt.
 Für das oben angegebene Kalenderjahr beträgt der Basiszins : 2,50%
 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.
 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.