

Besteuerung der Thesaurierung MSCI Hedge Invest Lyxor Tracker HI Fund B Class per 31.08.2006

Die folgenden Angaben beziehen sich auf einen Anteil des Sondervermögens:

Ohne Gewähr.
Allein verbindlich sind die
Angaben aus den jeweiligen
Jahresberichten, die Anfang
Dezember 2006 zur Verfügung
stehen.

| | EUR |
|--|------------|
| Wiederanlage *) | -2,3080504 |
| Kapitalertragsteuer auf Dividendenanteil 20% | 0,0000000 |
| Solidaritätszuschlag | 0,0000000 |
| Kapitalertragsteuer (ZAST) 30 % | 0,0000000 |
| Solidaritätszuschlag | 0,0000000 |
| In der Wiederanlage enthaltene steuer- relevante Beträge | |
| bei Zugehörigkeit der Anteile zum | |
| a. Privatvermögen **) | |
| Ausschüttungsgleiche Erträge | 0,0000000 |
| Zinsen und andere Erträge | 0,0000000 |
| Dividenden § 3 Nr. 40 EStG (HEV) | 0,0000000 |
| b. Betriebsvermögen (EStG) | |
| Ausschüttungsgleiche Erträge | 0,0000000 |
| Zinsen und andere Erträge | 0,0000000 |
| Dividenden § 3 Nr. 40 EStG (HEV) | 0,0000000 |
| c. Betriebsvermögen (KStG) | |
| Ausschüttungsgleiche Erträge | 0,0000000 |
| Zinsen und andere Erträge | 0,0000000 |
| Dividenden § 8 b I KStG | 0,0000000 |
| Körperschaftsteuerminderungsbetrag | 0,0000000 |
| Erträge aus der Veräußerung von Bezugsrechten auf Freianteile von Kapitalgesellschaften | 0,0000000 |
| Absetzung für Substanzverringering | 0,0000000 |
| Angaben zum Kapitalertragsteuerabzug | |
| Kapitalertragsteuerpfl. Zinsen u.a. Erträge ****) | 0,0000000 |
| Kapitalertragsteuer (ZAST) 30 % | 0,0000000 |
| Kapitalertragsteuerpfl. inländische Dividenden ***) | 0,0000000 |
| Kapitalertragsteuer auf Dividendenanteil 20 % | 0,0000000 |
| Angaben zur ausländischen Quellensteuer | |
| Ausländische Einkünfte gem. § 4 II InvStG | 0,0000000 |
| Ausl. Einkünfte mit Anrechnung fiktiver Quellensteuer | 0,0000000 |
| Anrechenb. ausl. Quellensteuer gem. § 34 c I EStG *****) | |
| Privatvermögen | 0,0000000 |
| Betriebsvermögen (EStG) | 0,0000000 |
| Betriebsvermögen (KStG) | 0,0000000 |
| Abziehbare ausl. Quellensteuer gem. § 34 c III EStG | 0,0000000 |
| Anrechenbare fiktive ausl. Quellensteuer | 0,0000000 |
| Ausländische Bruttoerträge, | |
| für die das HEV nicht gilt (Privat-/Betriebsvermögen) | 0,0000000 |
| für die das HEV gilt (Privatvermögen, Betriebsvermögen von Personenges. und and. Untern.) | 0,0000000 |
| Dem Progressionsvorbehalt gemäß § 32 b unterliegende ausländische Erträge | 0,0000000 |
| Rücknahmepreis per 31.08.2006 | 105,59 |
| Wertpapier-Kennnummer | 540.029 |

- *) Bei thesaurierenden Fonds werden die Erträge nicht ausgeschüttet, sondern verbleiben entsprechend den Vertragsbedingungen als sogenannte Wiederanlage im Fondsvermögen. Sofern die Kosten die Erträge übersteigen, kann der ausgewiesene Wiederanlagebetrag negativ sein. Negative Erträge gelten dem Anleger steuerlich jedoch nicht als zugeflossen, da sie auf Fondsebene vorzutragen und in den folgenden Geschäftsjahren auszugleichen sind.
- ***) Lohnsteuerpflichtige Arbeitnehmer müssen die Erträge nur dann versteuern, wenn ihre nicht versteuerten Nebeneinkünfte die Freigrenze von € 410,- im Jahr übersteigen. Diese Freigrenze erhöht sich durch die Werbungskosten-Pauschale bei Einkünften aus Kapitalvermögen um € 51,- (bei Ehegatten um € 102,-) zuzüglich eines Sparerfreibetrages von € 1.421,- (bei Ehegatten € 2.842,-).
- ****) Durch das Steuersenkungsgesetz 2000 tritt ein Systemwechsel bei der Besteuerung von in- und ausländischen Dividenden ein: dem Sondervermögen ab 1.1.2001 zufließende ausländische Dividenden sowie inländische Dividenden für Geschäftsjahre von Aktiengesellschaften, die ab dem 1.1.2001 beginnen, unterliegen dem sogenannten Halbeinkünfteverfahren und sind beim Anleger nur zur Hälfte steuerpflichtig. Werden die Anteile im Betriebsvermögen von Körperschaften gehalten, sind diese Dividenden steuerfrei. Das bisherige Körperschaftsteuer-Anrechnungsverfahren entfällt. Inländische Dividenden unterliegen einer Kapitalertragsteuer von 20% zzgl. Solidaritätszuschlag von 5,5% hierauf. Bei Vorliegen einer NV-Bescheinigung oder eines Freistellungsauftrages wird diese Kapitalertragsteuer dem Anteilinhaber erstattet, anderenfalls erhält der Anleger eine Steuerbescheinigung.
- *****) Die auf den einzelnen Anleger entfallende Kapitalertragsteuer wird auf Anweisung der Finanzbehörde wie folgt errechnet:
Die in der Ausschüttung enthaltenen kapitalertragsteuerpflichtigen Zinserträge sind zunächst mit der Anzahl der beim Anleger vorhandenen Anteile zu multiplizieren:
hieraus sind 30 % Zinsabschlag zuzüglich 5,5 % Solidaritätszuschlag hierauf zu errechnen. Der Betrag wird bei Vorliegen einer NV-Bescheinigung oder bei Nachweis der Ausländereigenschaft in voller Höhe, bei Vorliegen eines Freistellungsauftrages bis zur Höhe des Sparerfreibetrages gutgeschrieben. Anderenfalls erhält der Anleger eine Steuerbescheinigung.
- *****) Die ausländische Quellensteuer ist gemäß Doppelbesteuerungsabkommen oder nach § 34c Abs. 1 EStG auf die geschuldete Einkommensteuer anrechenbar oder nach § 34c Abs. 2 EStG vom Gesamtbetrag der Einkünfte abziehbar.