

Schweizer Steuerkennzahlen der von Vontobel in der Schweiz aufgelegten bzw. vertretenen Anlagefonds („Vontobel Fonds“)

Steuerwerte und -erträge 2018 der Vontobel Fonds für in der Schweiz steuerpflichtige Anleger (natürliche Personen)

Der vorliegende Newsletter soll Ihnen (natürliche Personen mit Wohnsitz in der Schweiz) das Ausfüllen der Steuererklärung erleichtern. Für Fragen oder bei Unsicherheiten wenden Sie sich bitte an Ihren Steuerberater.

Steuerwerte für die Vermögenssteuer

Grundsätzlich ist der Fondsanleger (natürliche Person) vermögenssteuerpflichtig, wenn er die Anteile am Stichtag für die Vermögensbesteuerung (31.12.2018) in seinem Besitz hatte. Die gemäss Angaben der Eidgenössischen Steuerverwaltung gültigen Werte für die Vermögenssteuer finden Sie über folgenden Link unter der Rubrik "Steuerwerte 31-12-2018":

<https://www.ictax.admin.ch/extern/de.html#/ratelist/2018>

Ertragswerte für die Einkommenssteuer

Sämtliche ausgeschütteten bzw. thesaurierten Vermögenserträge aus Zinsen und/oder Dividenden unterliegen der Einkommenssteuer (Bund und Kanton). Die entsprechenden Angaben finden Sie ebenfalls unter folgendem Link:

<https://www.ictax.admin.ch/extern/de.html#/ratelist/2018>

Ausschüttende Fondsanteile

Sowohl auf Bundesebene (direkte Bundessteuer) als auch auf kantonaler Ebene werden die ausgeschütteten Vermögenserträge besteuert. Massgebend für die Besteuerung ist das Ausschüttungsdatum. Anleger, die zum Zeitpunkt der Ausschüttung im Besitz eines Anteilscheins waren und demzufolge eine entsprechende Coupongutschrift erhielten, unterliegen der Besteuerung. Hingegen unterliegt die Ausschüttung von allfälligen Kapitalgewinnen über einen separaten Coupon bei Privatanlegern in der Schweiz nicht der Einkommensbesteuerung (Bund und Kanton).

Thesaurierende Fondsanteile

Gemäss herrschender Praxis der Eidgenössischen Steuerverwaltung sind auf Bundesebene (direkte Bundessteuer) und auf kantonaler Ebene die nicht ausgeschütteten Fondserträge ebenfalls zu versteuern. Besteuert werden nur die vom Fonds selbst vereinnahmten Vermögenserträge, nicht jedoch die von ihm aus seinen Anlagen erzielten Kapitalgewinne. Die im Fonds aufgelaufenen Vermögenserträge des Jahres werden bei jenem Anleger besteuert, welcher zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses des Fonds Anteilbesitzer war. (Das Datum des Jahresabschlusses finden Sie im Factsheet des jeweiligen Fonds).

Wichtige rechtliche Hinweise

Dieses Dokument wurde für Kunden in der Schweiz produziert.

Dieses Dokument dient ausschliesslich zu Informationszwecken und stellt weder eine Aufforderung noch ein Angebot dar, Aktien des Fonds/Anteile des Fonds oder sonstige Anlageinstrumente zu zeichnen oder Transaktionen oder Rechtshandlungen jeglicher Art vorzunehmen. Zeichnungen von Anteilen am Fonds sollten stets allein auf der Basis des Verkaufsprospekts (der «Verkaufsprospekt») des Fonds, des Key Investor Information Document («KIID»), dessen Satzung und dem aktuellsten Jahres- und Halbjahresbericht des Fonds und nach Konsultation eines unabhängigen Anlage-, Rechts- und Steuerberaters sowie eines Rechnungslegungsspezialisten erfolgen. Weiter müssen potentielle Investoren eigene Abklärungen treffen hinsichtlich rechtlichen, steuerlichen, finanziellen oder weiteren Konsequenzen eines Investments in den Fonds, einschliesslich den einhergehenden Chancen und Risiken.

Im Besonderen weisen wir Sie auf folgende Risiken hin: Bei Investitionen in Wertpapiere aus Schwellenländern können die Kurse erheblich schwanken und unter Umständen sind – abgesehen von sozialen, politischen und wirtschaftlichen Unsicherheiten – operative und aufsichtsrechtliche Rahmenbedingungen anzutreffen, die von den in Industrieländern vorherrschenden Standards abweichen. Währungen von Schwellenländern können höheren Kursschwankungen unterliegen. Anlagen in höher verzinsliche und risikoreichere Anleihen weisen nach allgemeiner Auffassung einen spekulativeren Charakter auf. Diese Anleihen weisen ein höheres Bonitätsrisiko, höhere Kursschwankungen und ein höheres Risiko des Verlusts des eingesetzten Kapitals und der laufenden Erträge auf als Anleihen mit höherer Bonität. Bei Rohstoffanlagen können kurzfristig und auch über längere Zeiträume beträchtliche unerwartete Wertschwankungen auftreten. Interventionen von Regierungen auf den verschiedenen Rohstoffmärkten können die Preise der verschiedenen Rohstoffe stark beeinflussen. Investitionen in Derivate sind oft den Risiken, die im Zusammenhang mit dem Emittenten und den zugrunde liegenden Märkten bzw. den Basisinstrumenten stehen, ausgesetzt. Sie bergen tendenziell höhere Risiken als Direktanlagen. Anlageuniversum kann Anleihen aus den Ländern enthalten, deren Kapitalmärkte (noch) nicht den Anforderungen geregelter Kapitalmärkte, die regelmässig geöffnet, anerkannt und der Öffentlichkeit zugänglich sind, entsprechen. Die

Erfüllung sämtlicher Nachhaltigkeitskriterien für alle Anlagen zu jedem Zeitpunkt kann nicht zugesichert werden. Es kann zudem nicht ausgeschlossen werden, dass die Verfolgung einer nachhaltigen Wirtschaftsweise die Performance eines Teilfonds gegenüber einer traditionellen Anlagepolitik negativ beeinflusst. Anlageuniversum kann Aktien aus den Ländern enthalten, deren Börsenplätze (noch) nicht den Anforderungen geregelter Kapitalmärkte, die regelmäßig geöffnet, anerkannt und der Öffentlichkeit zugänglich sind, entsprechen.

Alle oben genannten Unterlagen sind kostenlos erhältlich bei der Fondsleitung bzw. Vertreterin in der Schweiz: Vontobel Fonds Services AG, Gotthardstrasse 43, 8022 Zürich, und der Zahlstelle in der Schweiz: Bank Vontobel AG, Gotthardstrasse 43, 8022 Zürich. Weitere Informationen zu dem Fonds finden Sie im aktuellen Verkaufsprospekt, in den Jahres- und Halbjahresberichten sowie in den Wesentlichen Anlegerinformationen («KIID»). Sie können diese Dokumente auch auf unserer Website unter vontobel.com/am herunterladen. Obwohl Vontobel Asset Management AG («Vontobel») der Meinung ist, dass die hierin enthaltenen Angaben auf verlässlichen Quellen beruhen, kann Vontobel keinerlei Gewährleistung für die Qualität, Richtigkeit, Aktualität oder Vollständigkeit der in diesem Dokument enthaltenen Informationen übernehmen. Ausser soweit im Rahmen der anwendbaren Urheberrechtsgesetze vorgesehen, darf die hier wiedergegebene Information ohne die ausdrückliche Zustimmung von Vontobel weder in Teilen noch in ihrer Gesamtheit wiederverwendet, angepasst, einer Drittpartei zur Verfügung gestellt, verlinkt, veröffentlicht aufgeführt, weiterverbreitet oder in anderer Art und Weise übermittelt werden. Vontobel entbindet sich soweit gemäss dem geltenden Recht möglich von jeglicher Haftung für direkte oder indirekte Schäden oder Verluste, welche sich aus den hier zur Verfügung gestellten Informationen oder dem Fehlen ebensolcher ergeben. Haftungsansprüche, die gegen uns infolge unterlassener oder unvollständiger Übermittlung dieser Informationen oder allfälliger Probleme mit diesen Informationen wegen Fahrlässigkeit, Vertragsbruch oder Gesetzesverstössen gegen uns geltend gemacht werden könnten, beschränken sich nach unserem Ermessen und soweit gesetzlich zulässig auf die erneute Bereitstellung dieser Informationen beziehungsweise eines Teils davon beziehungsweise auf die Zahlung eines dem Aufwand für die Beschaffung dieser Informationen oder eines Teils davon entsprechenden Geldbetrages. Weder dieses Dokument noch Kopien davon dürfen in Ländern zur Verfügung gestellt oder Personen in solchen Ländern zugänglich gemacht werden, wo dies aufgrund der geltenden Gesetze verboten ist. Personen, welche dieses Dokument zur Verfügung gestellt erhalten, sind verpflichtet, sich über solche Einschränkungen kundig zu machen und die lokalen Gesetze zu befolgen. Insbesondere darf dieses Dokument weder US Personen zur Verfügung gestellt, überreicht oder in den USA verbreitet werden.

Vontobel Asset Management AG
Gotthardstrasse 43, CH-8022 Zürich
T +41 58 283 71 11, info@vontobel.com

vontobel.com