

Santander SICAV
Jahressteuerreporting
für das
Kalenderjahr 2025

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.

Teilfreistellungssätze			
Art des Investmentfonds (§ 20 InvStG)	Anteile werden gehalten im		
	Privatvermögen	Betriebsvermögen EStG	Betriebsvermögen 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 2.53%

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.

In den Tabellen werden die Beträge der Vorabpauschale pro Anteil in EURO nach Abzug der im Kalenderjahr erfolgten Ausschüttungen angegeben.

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 (§18 Absatz 3 InvStG).

Im Falle der Veräußerung vor Ablauf des Kalenderjahres ist keine Vorabpauschale anzusetzen.

Santander SICAV				Ausschüttung(en)			Vorabpauschale					steuerpflichtig	Bemessungsgrundlage			
ISIN	Anteilklasse	Art des Investmentfonds	Währung Anteilklasse	Ex-Tag	Ausschüttung pro Anteil		Erster Rücknahmepreis		Letzter Rücknahmepreis		Vorabpauschale		nach Anwendung der jeweiligen Teilfreistellungsrate			
					in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs	in Anteilklassenwährung	Umrechnungskurs			EURO	EURO	Privatvermögen	Betriebsvermögen ESG
LU0341648862	Santander AM Euro Equity - A	Aktienfonds	EUR				207.50	1.0000	248.66	1.0000	3.6747	3.6747	2.5723	1.4699	0.7349	
LU0341648862	Santander AM Euro Equity - A	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0.3062	0.3062	0.2143	0.1225	0.0612	
LU1988884356	Santander AM Latin American Equity Opportunities - AE	Aktienfonds	EUR				95.41	1.0000	125.01	1.0000	1.6897	1.6897	1.1828	0.6759	0.3379	
LU1988884356	Santander AM Latin American Equity Opportunities - AE	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0.1408	0.1408	0.0986	0.0563	0.0282	
LU0493712847	Santander AM Latin American Equity Opportunities - I	Aktienfonds	EUR				910.60	1.0000	1,203.71	1.0000	16.1266	16.1266	11.2886	6.4506	3.2253	
LU0493712847	Santander AM Latin American Equity Opportunities - I	Aktienfonds	EUR							pro Monat	1.3439	1.3439	0.9407	0.5376	0.2688	
LU0952333507	Santander European Dividend - AD	Aktienfonds	EUR	16/12/2025	4.9009	1.0000						4.9009	3.4307	1.9604	0.9802	
LU0952333507	Santander European Dividend - AD	Aktienfonds	EUR				106.59	1.0000	118.96	1.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	
LU0952333507	Santander European Dividend - AD	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	
LU0341648516	Santander European Dividend - I	Aktienfonds	EUR				1,764.16	1.0000	2,075.89	1.0000	31.2432	31.2432	21.8702	12.4973	6.2486	
LU0341648516	Santander European Dividend - I	Aktienfonds	EUR							pro Monat	2.6036	2.6036	1.8225	1.0414	0.5207	
LU2250435075	Santander Future Wealth - A	Aktienfonds	USD				89.58	1.0321	102.57	1.1750	0.4950	0.4950	0.3465	0.1980	0.0990	
LU2250435075	Santander Future Wealth - A	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0413	0.0413	0.0289	0.0165	0.0083	
LU2250435158	Santander Future Wealth - AE	Aktienfonds	EUR				106.05	1.0000	106.23	1.0000	0.1765	0.1765	0.1236	0.0706	0.0353	
LU2250435158	Santander Future Wealth - AE	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0.0147	0.0147	0.0103	0.0059	0.0029	
LU2609543181	Santander GO Emerging Markets Equity - A	Aktienfonds	USD				104.87	1.0321	143.56	1.1750	1.7995	1.7995	1.2597	0.7198	0.3599	
LU2609543181	Santander GO Emerging Markets Equity - A	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.1500	0.1500	0.1050	0.0600	0.0300	
LU2609543264	Santander GO Emerging Markets Equity - AE	Aktienfonds	EUR				111.29	1.0000	133.26	1.0000	1.9708	1.9708	1.3796	0.7883	0.3942	
LU2609543264	Santander GO Emerging Markets Equity - AE	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0.1642	0.1642	0.1149	0.0657	0.0328	
LU2609543348	Santander GO Emerging Markets Equity - AEH	Aktienfonds	EUR				101.94	1.0000	136.24	1.0000	1.8053	1.8053	1.2637	0.7221	0.3611	
LU2609543348	Santander GO Emerging Markets Equity - AEH	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0.1504	0.1504	0.1053	0.0602	0.0301	
LU2609543421	Santander GO Emerging Markets Equity - I	Aktienfonds	USD				106.22	1.0321	146.62	1.1750	1.8225	1.8225	1.2758	0.7290	0.3645	
LU2609543421	Santander GO Emerging Markets Equity - I	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.1519	0.1519	0.1063	0.0608	0.0304	
LU2004894890	Santander GO Global Equity - A	Aktienfonds	USD				153.34	1.0321	173.92	1.1750	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	
LU2004894890	Santander GO Global Equity - A	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	
LU2134693808	Santander GO Global Equity - AE	Aktienfonds	EUR				232.68	1.0000	230.91	1.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	
LU2134693808	Santander GO Global Equity - AE	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	
LU2446295128	Santander GO Global Equity - AEH	Aktienfonds	EUR				116.42	1.0000	129.02	1.0000	2.0617	2.0617	1.4432	0.8247	0.4123	
LU2446295128	Santander GO Global Equity - AEH	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0.1718	0.1718	0.1203	0.0687	0.0344	

Santander SICAV				Ausschüttung(en)			Vorabpauschale					steuerpflichtig	Bemessungsgrundlage		
ISIN	Anteilklasse	Art des Investmentfonds	Währung Anteilklasse	Ex-Tag	Ausschüttung pro Anteil		Erster Rücknahmepreis		Letzter Rücknahmepreis		Vorab-pauschale		nach Anwendung der jeweiligen Teilfreistellungsrate		
					in Anteilklassen-währung	Umrechnungs-kurs	in Anteilklassen-währung	Umrechnungs-kurs	in Anteilklassen-währung	Umrechnungs-kurs	EURO		EURO	Privat-vermögen	Betriebs-vermögen EStG
LU2004894973	Santander GO Global Equity - B	Aktienfonds	USD				156.91	1.0321	178.69	1.1750	0.0519	0.0519	0.0363	0.0208	0.0104
LU2004894973	Santander GO Global Equity - B	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0043	0.0043	0.0030	0.0017	0.0009
LU2134693980	Santander GO Global Equity - BE	Aktienfonds	EUR				237.19	1.0000	236.32	1.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU2134693980	Santander GO Global Equity - BE	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU2004895194	Santander GO Global Equity - I	Aktienfonds	USD				160.79	1.0321	184.28	1.1750	1.0465	1.0465	0.7326	0.4186	0.2093
LU2004895194	Santander GO Global Equity - I	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0872	0.0872	0.0610	0.0349	0.0174
LU1942727402	Santander GO North American Equity - C	Aktienfonds	USD				14.69	1.0321	16.93	1.1750	0.1737	0.1737	0.1216	0.0695	0.0347
LU1942727402	Santander GO North American Equity - C	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0145	0.0145	0.0102	0.0058	0.0029
LU1942727311	Santander GO North American Equity - I	Aktienfonds	USD				15.42	1.0321	17.92	1.1750	0.2645	0.2645	0.1852	0.1058	0.0529
LU1942727311	Santander GO North American Equity - I	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0220	0.0220	0.0154	0.0088	0.0044
LU1983372852	Santander Multi Index Ambition - A	Aktienfonds	EUR				37.14	1.0000	39.42	1.0000	0.6576	0.6576	0.4603	0.2630	0.1315
LU1983372852	Santander Multi Index Ambition - A	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0.0548	0.0548	0.0384	0.0219	0.0110
LU1983372423	Santander Multi Index Balance - A	Mischfonds	EUR				32.08	1.0000	33.40	1.0000	0.5681	0.5681	0.4829	0.3977	0.3409
LU1983372423	Santander Multi Index Balance - A	Mischfonds	EUR							pro Monat	0.0473	0.0473	0.0402	0.0331	0.0284
LU2698715476	Santander Multi Index Income - AD	Mischfonds	EUR	16/12/2025	3.5160	1.0000						3.5160	2.9886	2.4612	2.1096
LU2698715476	Santander Multi Index Income - AD	Mischfonds	EUR				106.63	1.0000	109.91	1.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU2698715476	Santander Multi Index Income - AD	Mischfonds	EUR							pro Monat	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU2492356105	Santander Prosperity - A	Aktienfonds	USD				114.78	1.0321	137.95	1.1750	1.9695	1.9695	1.3787	0.7878	0.3939
LU2492356105	Santander Prosperity - A	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.1641	0.1641	0.1149	0.0656	0.0328
LU2492356287	Santander Prosperity - AE	Aktienfonds	EUR				113.75	1.0000	119.61	1.0000	2.0145	2.0145	1.4102	0.8058	0.4029
LU2492356287	Santander Prosperity - AE	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0.1679	0.1679	0.1175	0.0672	0.0336
LU2492356360	Santander Prosperity - AEH	Aktienfonds	EUR				109.21	1.0000	128.00	1.0000	1.9340	1.9340	1.3538	0.7736	0.3868
LU2492356360	Santander Prosperity - AEH	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0.1612	0.1612	0.1128	0.0645	0.0322
LU0781564579	Santander Select Dynamic - A	Mischfonds	EUR				176.98	1.0000	190.93	1.0000	3.1342	3.1342	2.6641	2.1939	1.8805
LU0781564579	Santander Select Dynamic - A	Mischfonds	EUR							pro Monat	0.2612	0.2612	0.2220	0.1828	0.1567
LU0781563928	Santander Select Moderate - A	Mischfonds	EUR				140.87	1.0000	148.12	1.0000	2.4948	2.4948	2.1206	1.7464	1.4969
LU0781563928	Santander Select Moderate - A	Mischfonds	EUR							pro Monat	0.2079	0.2079	0.1767	0.1455	0.1247

Santander SICAV				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
LU2631566259	Santander US Equity - A	Aktienfonds	USD				134.01	1.0321	159.81	1.1750	2.2994	2.2994	1.6096	0.9198	0.4599
LU2631566259	Santander US Equity - A	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.1916	0.1916	0.1341	0.0766	0.0383
LU2631566333	Santander US Equity - AE	Aktienfonds	EUR				141.82	1.0000	147.97	1.0000	2.5117	2.5117	1.7582	1.0047	0.5023
LU2631566333	Santander US Equity - AE	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0.2093	0.2093	0.1465	0.0837	0.0419
LU2631566416	Santander US Equity - AEH	Aktienfonds	EUR				130.40	1.0000	152.07	1.0000	2.3094	2.3094	1.6166	0.9238	0.4619
LU2631566416	Santander US Equity - AEH	Aktienfonds	EUR							pro Monat	0.1925	0.1925	0.1348	0.0770	0.0385
LU2631566846	Santander US Equity - S	Aktienfonds	USD				135.67	1.0321	163.00	1.1750	2.3279	2.3279	1.6295	0.9312	0.4656
LU2631566846	Santander US Equity - S	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.1940	0.1940	0.1358	0.0776	0.0388
LU2735858347	Santander US Equity Hedged - A	Aktienfonds	USD				116.51	1.0321	125.23	1.1750	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU2735858347	Santander US Equity Hedged - A	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU2735858693	Santander US Equity Hedged - X	Aktienfonds	USD				115.53	1.0321	127.17	1.1750	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
LU2735858693	Santander US Equity Hedged - X	Aktienfonds	USD							pro Monat	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000