

München, den 16.04.13

Ausschüttung des iShares STOXX Global Select Dividend 100 (DE) vom 15.04.2013

Sehr geehrte Damen und Herren,

der iShares STOXX Global Select Dividend 100 (DE) hat am 15.04.2013 einen Bruttobetrag von 0,1555 EUR pro Anteil ausgeschüttet. Allerdings betrug die Kapitalsteuerbemessungsgrundlage 0,5543013 EUR; die Steuer hierauf zehrte einen Großteil des Ausschüttungsbetrages auf.

Dies hat zwei wesentliche Gründe:

1. Laut der Ausschüttungsrichtlinie des Fonds sind wir bemüht bei jeder Jahresendausschüttung ein Abbildungsverhältnis von Fonds zu Index von 1/100 herzustellen. Der Index hat im vergangenen Jahr überdurchschnittlich stark an Wert gewonnen und sich somit vom Fonds entfernt. Das resultiert aus den höheren Bargeldpositionen des Fonds, der die Dividendenerträge nicht sofort nach Erhalt reinvestiert, wie der Index, sondern als Bargeldposition hält und dadurch weniger stark von einem steigenden Markt profitiert. Aufgrund dieser Richtlinie ist ein sehr hoher Anteil der Erträge in den Fonds reinvestiert worden.
2. Erschwerend kam ein steuerrechtlicher Umstand hinzu, der relativ selten ist. Der Indexanbieter STOXX hat einige so genannte REITs (Real Estate Investment Trusts) aufgenommen, die nach § 6 InvStG (Besteuerung bei fehlender Bekanntmachung) eingestuft werden. Bei diesen Werten ergibt sich - vereinfachend dargestellt - die Bemessungsgrundlage zum Ende des Fondsgeschäftsjahres aus dem Maximum der folgenden Werte:
 - Ausschüttungen (hier Dividenden) plus 70% des Unterschiedes zwischen dem ersten und dem letzten im Kalenderjahr festgesetzten Rücknahmepreis eines Investmentanteils (d.h. des Kursgewinns),
mindestens
 - 6% des Rücknahmepreises des Investmentanteils

zum Stichtag 31.12 des Geschäftsjahres. Somit ergab sich hier zum Geschäftsjahresende eine Erhöhung der steuerlichen Bemessungsgrundlage um 20,6 Cent.

www.iShares.de

Der Fonds bleibt weiterhin ein ausschüttender Fonds und wir werden die genannte Policy (siehe Punkt 1) dahingehend ändern, dass zukünftige Ausschüttungen auf Basis der vom Fonds erzielten ordentlichen Erträge bemessen werden.

Wir bitten Sie die Ihnen entstandenen Unannehmlichkeiten zu entschuldigen.
Bei weiteren Fragen stehen wir Ihnen gerne zur Verfügung.

Mit freundlichen Grüßen,

Ihr iShares Team

Leiter der Zweigniederlassung: Dr. Dirk Klee / Sitz der Gesellschaft: München / Amtsgericht München, HRB Nr. 195624. BlackRock Investment Management (UK) Limited ist eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung englischen Rechts mit eingetragenem Sitz in 12 Throgmorton Avenue, London EC2N 2DL, eingetragen beim Gesellschaftsregister für England und Wales unter der Nummer 2020394, zugelassen und beaufsichtigt durch die Financial Services Authority. Direktoren (directors): James Charrington, James DesMarais, Nicholas Hall, Edward Hart, Joseph Linhares, Quintin Price, Charles Prideaux, Maarten Slendebroek, Scott Thiel, Roger Tooze, Richard Webb.