

WisdomTree Issuer ICAV
Steuerliches Reporting nach § 20 Absatz 4 InvStG
Fonds-Geschäftsjahr: 1. Januar 2019 - 31. Dezember 2019

ISIN	ISIN	Teilfonds	Anteilsklasse	Anteilklassentyp	Währung der Anteilsklasse	Zwischen- und Endausschüttungen des Fonds-Geschäftsjahres (pro Anteil in der Währung der jeweiligen Anteilsklasse)				Aktienfreistellung gem. § 20 Abs. 1 InvStG				Teilfreistellung für Basisfonds gem. § 20 InvStG			
						Ex-Tag 03.01.2019	Ex-Tag 04.04.2019	Ex-Tag 05.07.2019	Ex-Tag 03.10.2019	Anwendbarer Zeitraum	Privatvermögen	Betriebsvermögen ESTG	Betriebsvermögen KStG	Anwendbarer Zeitraum	Privatvermögen	Betriebsvermögen ESTG	Betriebsvermögen KStG
						Zahltag 15.01.2019	Zahltag 18.04.2018	Zahltag 19.07.2019	Zahltag 18.10.2019								
IE00BDVPNG13	DE000A2N7N6	WisdomTree Artificial Intelligence UCITS ETF	Class: USD Acc	Thesaurierend	USD					22.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BFNND236	DE000A2JRN56	WisdomTree AT1 CoCo Bond UCITS ETF	Class: EUR Hedged	Halbjährlich ausschüttend	EUR	1,8100		3,0196						01.01. - 31.12.2019	0%	0%	0%
IE00BFNND459		WisdomTree AT1 CoCo Bond UCITS ETF	Class: GBP Hedged	Halbjährlich ausschüttend	GBP	1,8383		3,1198						01.01. - 31.12.2019	0%	0%	0%
IE00BZ0XV52	DE000A2JLIA3	WisdomTree AT1 CoCo Bond UCITS ETF	Class: USD	Halbjährlich ausschüttend	USD	2,8622		2,8843						01.01. - 31.12.2019	0%	0%	0%
IE00BZ0XV69	DE000A2JLJB1	WisdomTree AT1 CoCo Bond UCITS ETF	Class: USD Acc	Thesaurierend	USD									01.01. - 31.12.2019	0%	0%	0%
IE00BFNND012		WisdomTree AT1 CoCo Bond UCITS ETF	Class: USD Hedged	Halbjährlich ausschüttend	USD	1,8016		3,0710						01.01. - 31.12.2019	0%	0%	0%
IE00BD49R243	DE000A2JEFE8	WisdomTree CBOE S&P 500 PutWrite UCITS ETF	Class: USD Acc	Thesaurierend	USD									01.01. - 31.12.2019	0%	0%	0%
IE00BJGJW072	DE000A2PQ364	WisdomTree Cloud Computing UCITS ETF	Class: USD Acc	Thesaurierend	USD					04.09. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BYPGT035	DE000A140SG3	WisdomTree Emerging Asia Equity Income UCITS ETF	Class: USD	Halbjährlich ausschüttend	USD	0,2998		0,1406		01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BQQ3Q067	DE000A14ND20	WisdomTree Emerging Markets Equity Income UCITS ETF	Class: USD Acc	Halbjährlich ausschüttend	USD	0,4590		0,2316		01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BD12V49	DE000A2ARXF9	WisdomTree Emerging Markets Equity Income UCITS ETF	Class: Acc	Thesaurierend	USD					01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BQZJBM26	DE000A14ND04	WisdomTree Emerging Markets SmallCap Dividend UCITS ETF	Class: USD Acc	Halbjährlich ausschüttend	USD	0,3280		0,2381		01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BG88WG77	DE000A2JRN64	WisdomTree Enhanced Commodity UCITS ETF	Class: EUR Hedged	Thesaurierend	EUR									01.01. - 31.12.2019	0%	0%	0%
IE00BG88WH84		WisdomTree Enhanced Commodity UCITS ETF	Class: GBP Hedged	Thesaurierend	GBP									01.01. - 31.12.2019	0%	0%	0%
IE00BZ1GHD37	DE000A2AE1Q1	WisdomTree Enhanced Commodity UCITS ETF	Class: USD	Jährlich ausschüttend	USD	0,1623								01.01. - 31.12.2019	0%	0%	0%
IE00BG88WL21		WisdomTree Enhanced Commodity UCITS ETF	Class: CHF Hedged	Thesaurierend	CHF									01.01. - 31.12.2019	0%	0%	0%
IE00BYMLZY74	DE000A2AE1R9	WisdomTree Enhanced Commodity UCITS ETF	Class: USD Acc	Thesaurierend	USD									01.01. - 31.12.2019	0%	0%	0%
IE00BD49R912	DE000A2JLIC9	WisdomTree EUR Aggregate Bond Enhanced Yield UCITS ETF	Class: EUR	Halbjährlich ausschüttend	EUR	0,2764		0,3212						01.01. - 31.12.2019	0%	0%	0%
IE00BD49R939	DE000A2JLID7	WisdomTree EUR Aggregate Bond Enhanced Yield UCITS ETF	Class: EUR Acc	Thesaurierend	EUR									01.01. - 31.12.2019	0%	0%	0%
IE00BD49RJ15	DE000A2JLJE5	WisdomTree EUR Government Bond Enhanced Yield UCITS ETF	Class: EUR	Halbjährlich ausschüttend	EUR	0,2096		0,2728						01.01. - 31.12.2019	0%	0%	0%
IE00BD49RK20	DE000A2JLJF2	WisdomTree EUR Government Bond Enhanced Yield UCITS ETF	Class: EUR Acc	Thesaurierend	EUR									01.01. - 31.12.2019	0%	0%	0%
IE00BQZJBJX31	DE000A14ND38	WisdomTree Europe Equity Income UCITS ETF	Class: USD	Halbjährlich ausschüttend	EUR	0,1864		0,4269		01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BD16007		WisdomTree Europe Equity Income UCITS ETF	Class: Acc	Thesaurierend	EUR					01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BYQCZ56	DE000A142K52	WisdomTree Europe Equity UCITS ETF	Class: EUR Acc	Thesaurierend	EUR					01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BYQCZ089		WisdomTree Europe Equity UCITS ETF	Class: GBP Hedged	Halbjährlich ausschüttend	GBP	0,0429		0,2532		01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BVBXB163	DE000A14SLJ6	WisdomTree Europe Equity UCITS ETF	Class: USD Hedged	Halbjährlich ausschüttend	USD	0,0442		0,3739		01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BYQCZP72	DE000A2ARXD4	WisdomTree Europe Equity UCITS ETF	Class: USD Hedged	Thesaurierend	USD					01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BYQCZT11		WisdomTree Europe Equity UCITS ETF	Class: CHF Hedged	Thesaurierend	CHF					01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BQZJC527	DE000A14ND46	WisdomTree Europe SmallCap Dividend UCITS ETF	Class: USD	Halbjährlich ausschüttend	EUR	0,1794		0,4298		01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BD16114	DE000A2ARX2	WisdomTree Europe SmallCap Dividend UCITS ETF	Class: Acc	Thesaurierend	EUR					01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BZ56SY76	DE000A2AHL83	WisdomTree Eurozone Quality Dividend Growth UCITS ETF	Class: EUR	Halbjährlich ausschüttend	EUR	0,0345		0,2358		01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BZ56TQ67	DE000A2AHL91	WisdomTree Eurozone Quality Dividend Growth UCITS ETF	Class: EUR Acc	Thesaurierend	EUR					01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BYQCZC44	DE000A142K45	WisdomTree Germany Equity UCITS ETF	Class: EUR Acc	Thesaurierend	EUR					01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BVBXBG20		WisdomTree Germany Equity UCITS ETF	Class: GBP Hedged	Halbjährlich ausschüttend	GBP	0,0096		0,2934		01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BYQCZ882		WisdomTree Germany Equity UCITS ETF	Class: USD Hedged	Halbjährlich ausschüttend	USD	0,0044		0,4994		01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BYQCZ914		WisdomTree Germany Equity UCITS ETF	Class: CHF Hedged	Thesaurierend	CHF					01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BZ56RN96	DE000A2DJWH8	WisdomTree Global Quality Dividend Growth UCITS ETF	Class: USD	Halbjährlich ausschüttend	USD	0,1785		0,2543		01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BZ56SW52	DE000A2AHL75	WisdomTree Global Quality Dividend Growth UCITS ETF	Class: USD Acc	Thesaurierend	USD					01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BDGSNK96	DE000A2DJWH8	WisdomTree India Quality UCITS ETF	Class: USD	Halbjährlich ausschüttend	USD	0,0776		0,0023		01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BDGSNL04	DE000A2DJWJ4	WisdomTree India Quality UCITS ETF	Class: USD Acc	Thesaurierend	USD					01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BVBFB1H83		WisdomTree ISEQ 200 UCITS ETF		Jährlich ausschüttend	EUR	0,1594											
IE00BYQCZF74		WisdomTree Japan Equity UCITS ETF	Class: GBP Hedged	Halbjährlich ausschüttend	GBP	0,1075		0,1272		01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BYQCZN58	DE000A142K78	WisdomTree Japan Equity UCITS ETF	Class: JPY Acc	Thesaurierend	USD					01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BVBXC4854	DE000A14SLH0	WisdomTree Japan Equity UCITS ETF	Class: USD Hedged	Halbjährlich ausschüttend	USD	0,1536		0,1831		01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BYQCZD50	DE000A2DLFJ2	WisdomTree Japan Equity UCITS ETF	Class: USD Hedged	Thesaurierend	USD					01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BYQCZL35		WisdomTree Japan Equity UCITS ETF	Class: CHF Hedged	Thesaurierend	CHF					01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BYQCZJ13	DE000A142K60	WisdomTree Japan Equity UCITS ETF	Class: EUR Hedged	Thesaurierend	EUR					01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BFXYK923		WisdomTree Japan SmallCap Dividend UCITS ETF	Class: USD	Halbjährlich ausschüttend	USD	0,2551		0,4925									
IE00BFXYKD63		WisdomTree Japan SmallCap Dividend UCITS ETF	Class: USD Acc	Thesaurierend	USD												
IE00BYPGTJ26	DE000A2140SF5	WisdomTree UK Equity Income UCITS ETF	Class: GBP	Halbjährlich ausschüttend	GBP	0,1588		0,1695		01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%				
IE00BQZJBO63	DE000A14ND12	WisdomTree US Equity Income UCITS ETF		Quartalsweise ausschüttend	USD	0,1369		0,1613		0,1658	0,1666			01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%
IE00BD6RZT93	DE000A2ARXG7	WisdomTree US Equity Income UCITS ETF		Thesaurierend	USD									01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%
IE00BD6RZW23	DE000A2AS9T2	WisdomTree US Equity Income UCITS ETF		Thesaurierend	EUR									01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%
IE00BD6RZZ53		WisdomTree US Equity Income UCITS ETF		Thesaurierend	GBP									01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%
IE00BD8ZCY59		WisdomTree US Multifactor UCITS ETF		Quartalsweise ausschüttend	USD	0,2032	0,1919	0,1703	0,1782								
IE00BD8ZD313		WisdomTree US Multifactor UCITS ETF		Thesaurierend	USD												
IE00BZ56RD98	DE000A2AGPW3	WisdomTree US Quality Dividend Growth UCITS ETF		Quartalsweise ausschüttend	USD	0,0964	0,1074	0,1124	0,1141					01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%
IE00BZ56RG20	DE000A2AGPX1	WisdomTree US Quality Dividend Growth UCITS ETF		Thesaurierend	USD									01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%
IE00BQZJBT94	DE000A14ND20	WisdomTree US SmallCap Dividend UCITS ETF		Quartalsweise ausschüttend	USD	0,1595	0,1435	0,1889	0,1425					01.01. - 31.12.2019	30%	60%	80%
IE00BJFN5P63		WisdomTree USD Floating Rate Treasury Bond UCITS ETF	Class: USD	Quartalsweise ausschüttend	USD			0,2514	0,2498								
IE00BJJYX67		WisdomTree USD Floating Rate Treasury Bond UCITS ETF	Class: USD Acc	Thesaurierend	USD												

Steuerlicher Anhang und Bestätigung nach § 20 Abs. 4 InvStG

Die vorliegend bekannt gemachten Fonds-Besteuerungsgrundlagen richten sich an alle Anleger, die während des Fonds-Geschäftsjahres vom 1. Januar 2019 bis 31. Dezember 2019 in die Teilfonds und Anteilklassen der Umbrella-Investmentgesellschaft WisdomTree Issuer ICAV investiert waren.

Falls Sie nicht der deutschen Besteuerung unterliegen, können Sie diese Bekanntmachung ignorieren. Soweit Sie der deutschen Besteuerung unterliegen, sind Sie verpflichtet, die Investmenterträge (§ 16 InvStG) in Ihrer Steuererklärung anzugeben. Bitte beachten Sie, dass die vorstehende Übersicht nur die Ausschüttungen nach § 16 Abs. 1 Nr. 1 iVm § 2 Abs. 11 InvStG und die Teilfreistellung nach § 20 InvStG enthält. Nicht enthalten ist eine etwaige Vorabpauschale (§ 16 Abs. 1 Nr. 2 iVm § 18 InvStG). Ob und in welcher Höhe eine Vorabpauschale der Besteuerung zugrunde zu legen ist, ist vom Anleger zu ermitteln. Falls Sie unsicher sind, wird Ihnen angeraten, Ihren Steuerberater zu konsultieren.

Die einzelnen Spalten dieser Bekanntmachung haben folgende Bedeutung:

Aktienteilfreistellung gem. § 20 Abs. 1 InvStG: In diesem Abschnitt wird für den jeweiligen Teilfonds und für die jeweilige Anteilklasse angegeben, für welchen Zeitraum und mit welchem Prozentsatz die im genannten Zeitraum dem Anleger zugeflossenen Investmenterträge i.S.d. § 16 InvStG steuerbefreit (teilfreigestellt) sind. Da die Teilfreistellungssätze nach § 20 InvStG von der steuerlichen Einordnung des Anlegers abhängen, werden Teilfreistellungssätze für drei verschiedene steuerliche Anlegertypen angegeben.

Teilfreistellung für Basisfonds gem. § 20 InvStG: Soweit der jeweilige Teilfonds und die jeweilige Anteilklasse im "Anwendbaren Zeitraum" steuerlich als Basisfonds eingeordnet wird, sind sämtliche in diesem Zeitraum dem Anleger zugeflossenen Investmenterträge i.S.d. § 16 InvStG voll steuerpflichtig, da insoweit keine Teilfreistellung nach § 20 InvStG anwendbar ist.

Anwendbarer Zeitraum: Derjenige Zeitraum, für den die ausgewiesenen Teilfreistellungssätze nach § 20 InvStG einschlägig sind.

Privatvermögen: Investmentanteile, die von Anteilshabern, die nach dem Einkommensteuergesetz (EStG) besteuert werden, im Privatvermögen gehalten werden und diesen Anlegern steuerlich zuzurechnen sind.

Betriebsvermögen EStG: Investmentanteile, die von Anteilshabern, die nach dem Einkommensteuergesetz (EStG) besteuert werden, im Betriebsvermögen gehalten werden und diesen Anlegern steuerlich zuzurechnen sind.

Betriebsvermögen KStG: Investmentanteile, die von Anteilshabern, die nach dem Körperschaftsteuergesetz (KStG) besteuert werden, im Betriebsvermögen gehalten werden und diesen Anlegern steuerlich zuzurechnen sind.

Die Währungsangaben in dieser Bekanntmachung beziehen sich auf die Währung der jeweiligen Anteilklasse (wie in der Spalte "Währung der Anteilklasse" angegeben).

Die Investmentgesellschaft bestätigt hiermit nach § 20 Abs. 4 InvStG, dass die jeweils in der beigefügten Übersicht enthaltenen Teilfonds und Anteilklassen während des Fonds-Geschäftsjahres vom 1. Januar 2019 bis 31. Dezember 2019 (bzw. ab Auflegung der jeweiligen Anteilklasse) die Voraussetzungen für die jeweils angegebene Teilfreistellung im Sinne des § 20 InvStG erfüllt haben, indem der jeweilige Teilfonds und die jeweilige Anteilklasse durchgehend während des angegebenen Zeitraums die zur Erreichung der angegebenen Teilfreistellung erforderliche Mindest-Kapitalbeteiligungsquote eingehalten haben. Soweit für einen Teilfonds und Anteilklasse die Aktienfreistellung gem. § 20 Abs. 1 InvStG bestätigt wird, enthält diese Bestätigung in der **Anlage** eine Auflistung, in der für sämtliche Geschäftstage des Geschäftsjahres 2019 die jeweils tatsächlich erreichte Kapitalbeteiligungsquote angegeben ist.

Soweit für einzelne Teilfonds und Anteilklassen eine Angabe weder in der Spalte "Aktienteilfreistellung gem. § 20 Abs. 1 InvStG" noch in der Spalte "Teilfreistellung für Basisfonds gem. § 20 InvStG" enthalten ist, war insoweit keine Einschätzung möglich.

Diese Bekanntmachung dient ausschließlich der Unterrichtung der Anleger und stellt keine Steuer-, Rechts- oder Finanzberatung dar. In persönlichen Steuerangelegenheiten und hiermit zusammenhängenden Fragestellungen empfehlen wir Ihnen, Ihren steuerlichen Berater zu konsultieren, der die nach Ihren persönlichen Verhältnissen zu bestimmenden zu versteuernden Kapitaleinkünfte ermitteln kann.