Ethik Mix

Rechenschaftsbericht

über das Rechnungsjahr vom

1. April 2019 bis 31. März 2020

Verwaltungsgesellschaft:

KEPLER-FONDS Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.
Europaplatz 1a
4020 Linz

Telefon: (0732) 6596-25314
Telefax: (0732) 6596-25319
www.kepler.at

Depotbank / Verwahrstelle:

Raiffeisenlandesbank Oberösterreich Aktiengesellschaft

Fondsmanagement:

KEPLER-FONDS Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.

Prüfer:

KPMG Austria GmbH, Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft

ISIN je Tranche:

Ausschüttungsanteil	AT0000A19288
Ausschüttungsanteil IT	AT0000A192A7
Ausschüttungsanteil A1	AT0000A1X3M5
Thesaurierungsanteil	AT0000A19296
Thesaurierungsanteil IT	AT0000A192B5
Thesaurierungsanteil PM	AT0000A2CN95

Inhaltsverzeichnis

Allgemeine Informationen zur Verwaltungsgesellschaft	4
Allgemeine Fondsdaten	5
Kapitalmarktbericht und Bericht zur Anlagepolitik des Fonds	10
Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens	
Wertentwicklung im Berichtszeitraum	14
Fondsergebnis	16
Entwicklung des Fondsvermögens	17
Vermögensaufstellung	18
Zusammensetzung des Fondsvermögens	32
Vergütungspolitik	33
Bestätigungsvermerk	36
Steuerliche Behandlung	39
Anhang:	
Fondsbestimmungen	

Allgemeine Informationen zur Verwaltungsgesellschaft

Gesellschafter:

Raiffeisenlandesbank Oberösterreich Aktiengesellschaft
Oberösterreichische Landesbank Aktiengesellschaft
Oberösterreichische Versicherung Aktiengesellschaft

Staatskommissäre:

Mag. Gabriele Herbeck
Mag. (FH) Eva-Maria Schrittwieser

Aufsichtsrat:

Mag. Christian Ratz (Vorsitzender)
Mag. Sonja Ausserer-Stockhamer (Stv. Vorsitzende) (bis 26.02.2020)
Mag. Thomas Wolfsgruber (ab 09.03.2020)
Mag. Serena Denkmair
Friedrich Führer
Gerhard Lauss
Mag. Othmar Nagl

Geschäftsführung:

Andreas Lassner-Klein
Dr. Robert Gründlinger, MBA
Dr. Michael Bumberger

Prokuristen:

Mag. Josef Bindeus
Kurt Eichhorn
Dietmar Felber
Rudolf Gattringer
Mag. Bernhard Hiebl
Roland Himmelfreundpointner
Mag. Uli Krämer
Renate Mittmannsgruber

Alle Daten und Informationen wurden mit größter Sorgfalt zusammengestellt und geprüft. Die verwendeten Quellen stufen wir als zuverlässig ein. Die verwendete Software rechnet mit einer größeren Genauigkeit als die angezeigten zwei Kommastellen. Durch weitere Berechnungen mit ausgewiesenen Ergebnissen können Abweichungen nicht ausgeschlossen werden.

Die Vervielfältigung von Informationen oder Daten, insbesondere die Verwendung von Texten, Textteilen oder Bildmaterial aus dieser Unterlage sowie die Einspielung und Verarbeitung dieser Daten in EDV Systemen bedarf der vorherigen ausdrücklichen Zustimmung der KEPLER-FONDS KAG.

Ethik Mix

Sehr geehrte Anteilhaber!

Die KEPLER-FONDS Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. erlaubt sich, den Rechenschaftsbericht des "Ethik Mix" - OGAW gem. §§ 2 iVm 50 InvFG 2011 - für das 6. Geschäftsjahr vom 1. April 2019 bis 31. März 2020 vorzulegen.

Die Verwaltungsgesellschaft erhält für ihre Verwaltungstätigkeit eine jährliche Vergütung von 0,75 % (exkl. einer allfälligen erfolgsabhängigen Gebühr) ¹⁾ des Fondsvermögens.

Vergleich der Fondsdaten zum Berichtsstichtag gegenüber dem Beginn des Berichtszeitraumes

Fondsdetails	per 31.03.2019	per 31.03.2020
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Fondsvolumen	202.957.338,71	282.135.039,66
errechneter Wert je Ausschüttungsanteil	109,56	107,40
Ausgabepreis je Ausschüttungsanteil	112,84	110,62
errechneter Wert je Ausschüttungsanteil IT	110,09	108,05
Ausgabepreis je Ausschüttungsanteil IT	113,39	111,29
errechneter Wert je Ausschüttungsanteil A1	110,23	108,22
Ausgabepreis je Ausschüttungsanteil A1	113,53	111,46
errechneter Wert je Thesaurierungsanteil	113,17	111,66
Ausgabepreis je Thesaurierungsanteil	116,56	115,00
errechneter Wert je Thesaurierungsanteil IT	114,45	113,18
Ausgabepreis je Thesaurierungsanteil IT	117,88	116,57
errechneter Wert je Thesaurierungsanteil PM ³⁾	-	111,63
Ausgabepreis je Thesaurierungsanteil PM ³⁾	-	111,63

Ausschüttung / Auszahlung / Wiederveranlagung	per 15.06.2019	per 15.06.2020
	EUR	EUR
Ausschüttung je Ausschüttungsanteil	1,0000	1,0000
Ausschüttung je Ausschüttungsanteil IT	1,2000	1,2000
Ausschüttung je Ausschüttungsanteil A1	1,2500	1,2500
Auszahlung je Thesaurierungsanteil	0,2992	0,3344
Auszahlung je Thesaurierungsanteil IT	0,3781	0,4159
Auszahlung je Thesaurierungsanteil PM ³⁾	-	0,3311
Wiederveranlagung je Ausschüttungsanteil	0,2144	0,5319
Wiederveranlagung je Ausschüttungsanteil IT	0,3408	0,6759
Wiederveranlagung je Ausschüttungsanteil A1	0,3700	0,7061
Wiederveranlagung je Thesaurierungsanteil	0,9578	1,2624
Wiederveranlagung je Thesaurierungsanteil IT	1,2205	1,5402
Wiederveranlagung je Thesaurierungsanteil PM ³⁾	-	1,2467

¹⁾ Die jährliche Vergütung an die Verwaltungsgesellschaft kann sich durch allfällige Vergütungen reduzieren (tatsächliche Verwaltungsgebühr: siehe Angabe unter Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens)

³⁾ Die Tranche wurde am 03.03.2020 neu aufgelegt.

Umlaufende Ethik Mix-Anteile zum Berichtsstichtag

Ausschüttungsanteile per 31.03.2019	299.810,572
Absätze	275.605,212
Rücknahmen	-61.945,588
Ausschüttungsanteile per 31.03.2020	513.470,196
Ausschüttungsanteile IT per 31.03.2019	80.994,213
Absätze	74.692,705
Rücknahmen	-24.227,625
Ausschüttungsanteile IT per 31.03.2020	131.459,293
Ausschüttungsanteile A1 per 31.03.2019	75.128,160
Absätze	0,000
Rücknahmen	-4.428,000
Ausschüttungsanteile A1 per 31.03.2020	70.700,160
Thesaurierungsanteile per 31.03.2019	1.272.778,218
Absätze	451.611,298
Rücknahmen	-148.588,808
Thesaurierungsanteile per 31.03.2020	1.575.800,708
Thesaurierungsanteile IT per 31.03.2019	77.470,000
Absätze	177.710,377
Rücknahmen	-4.723,237
Thesaurierungsanteile IT per 31.03.2020	250.457,140
Thesaurierungsanteile PM per 03.03.2020 ¹⁾	0,000
Absätze	7.795,931
Rücknahmen	-468,000
Thesaurierungsanteile PM per 31.03.2020	7.327,931

¹⁾ Die Tranche wurde am 03.03.2020 neu aufgelegt.

Überblick über die letzten fünf Rechnungsjahre

Ausschüttungsanteile

Datum	Fondsvermögen gesamt EUR	Anzahl der Anteile	err. Wert EUR	Ausschüttung EUR	Wertent- wicklung in %
31.03.16	70.625.294,97	98.637,036	105,24	1,4000	0,62
31.03.17	116.892.007,42	152.903,219	106,20	1,4000	2,27
31.03.18	158.353.761,41	195.825,208	107,12	1,4000	2,19
31.03.19	202.957.338,71	299.810,572	109,56	1,0000	3,61
31.03.20	282.135.039,66	513.470,196	107,40	1,0000	-1,08

Ausschüttungsanteile IT

Datum	Fondsvermögen gesamt EUR	Anzahl der Anteile	err. Wert EUR	Ausschüttung EUR	Wertent- wicklung in %
31.03.16	70.625.294,97	3.939,000	105,73	1,7000	0,92
31.03.17	116.892.007,42	3.939,000	106,73	1,7500	2,59
31.03.18	158.353.761,41	21.094,000	107,62	1,7000	2,49
31.03.19	202.957.338,71	80.994,213	110,09	1,2000	3,91
31.03.20	282.135.039,66	131.459,293	108,05	1,2000	-0,79

Ausschüttungsanteile A1

Datum	Fondsvermögen gesamt EUR	Anzahl der Anteile	err. Wert EUR	Ausschüttung EUR	Wertent- wicklung in %
31.03.18	158.353.761,41	75.128,160	107,67	1,7000	1,35
31.03.19	202.957.338,71	75.128,160	110,23	1,2500	4,00
31.03.20	282.135.039,66	70.700,160	108,22	1,2500	-0,72

Thesaurierungsanteile

Datum	Fondsvermögen gesamt EUR	Anzahl der Anteile	err. Wert EUR	Auszahlung EUR	Wertent- wicklung in %
31.03.16	70.625.294,97	532.347,073	105,70	0,3494	0,59
31.03.17	116.892.007,42	880.886,939	107,74	0,3694	2,27
31.03.18	158.353.761,41	1.111.851,453	109,74	0,5295	2,20
31.03.19	202.957.338,71	1.272.778,218	113,17	0,2992	3,62
31.03.20	282.135.039,66	1.575.800,708	111,66	0,3344	-1,08

Thesaurierungsanteile IT

Datum	Fondsvermögen gesamt EUR	Anzahl der Anteile	err. Wert EUR	Auszahlung EUR	Wertent- wicklung in %
31.03.16	70.625.294,97	33.477,000	106,17	0,4334	0,92
31.03.17	116.892.007,42	49.017,000	108,48	0,4604	2,59
31.03.18	158.353.761,41	45.130,000	110,74	0,6201	2,51
31.03.19	202.957.338,71	77.470,000	114,45	0,3781	3,92
31.03.20	282.135.039,66	250.457,140	113,18	0,4159	-0,79

Thesaurierungsanteile PM ¹⁾

Datum	Fondsvermögen gesamt EUR	Anzahl der Anteile	err. Wert EUR	Auszahlung EUR	Wertent- wicklung in %
31.03.20	282.135.039,66	7.327,931	111,63	0,3311	-6,02

Die Wertentwicklung der Vergangenheit lässt keine verlässlichen Rückschlüsse auf die zukünftige Wertentwicklung eines Fonds zu.

¹⁾ Die Tranche wurde am 03.03.2020 neu aufgelegt.

Kapitalmarktbericht

Marktübersicht

Die amerikanische Wirtschaft verzeichnete im zweiten Quartal 2019 ein Plus von 2 %. Im dritten und im vierten Quartal legte sie um jeweils 2,1 % zu (annualisiertes Quartalswachstum). Die Inflationsrate liegt Ende März 2020 bei 1,5 %. Die Arbeitslosenquote ist in den USA die vergangenen zehn Jahre stetig gesunken und befand sich Ende Februar 2020 noch bei 3,5 %. Einen Monat später liegt der Wert bei 4,4 %. 3,3 Millionen Amerikanerinnen und Amerikaner haben sich innerhalb einer Woche arbeitslos gemeldet. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie sind nicht nur medizinisch, sondern auch wirtschaftlich gravierend. Durch die verordneten Ausgangsbeschränkungen sanken die Umsätze im stationären Handel im März im Rekordtempo und die Industrie drosselte ihre Produktion so stark wie seit 1946 nicht mehr. Die US-Bürger hielten sich zuletzt vor allem mit dem Kauf von Bekleidung zurück; hier halbierte sich der Umsatz im März. Die Autoverkäufe schrumpften um mehr als ein Viertel. Das Geschäft mit Lebensmitteln und Getränken wuchs hingegen wegen der Panikkäufe um etwa 25 Prozent. Sowohl Unternehmen als auch einzelne Haushalte kämpfen mit schweren Einbußen. Ein vom Senat beschlossenes Konjunkturpaket in Höhe von zwei Billionen Dollar soll nun Abhilfe schaffen. Besonders unterstützt sollen einzelne Branchen und auch stark betroffene Regionen werden. Das sind vor allem Tourismusregionen, in denen teilweise mehr als ein Drittel der Jobs auf diesen Sektor entfallen, wie auch Fluggesellschaften, die einen großen Teil ihrer Flüge streichen mussten. US-Ökonomen betrachten die Wirtschaftsentwicklung mit Sorge, da nicht vorhersehbar ist, wie lange die Ausgangsbeschränkungen anhalten werden. Die Fachleute des Internationalen Währungsfonds prognostizieren in ihrem neuen düsteren Ausblick für die Weltwirtschaft die schlimmste Krise seit der großen Depression. Sie rechnen damit, dass die amerikanische Wirtschaftsleistung in diesem Jahr um beinahe 6 Prozent schrumpft, die deutsche um 7 Prozent. Wurde der US Leitzins aufgrund des Handelsstreits mit China und anderen Staaten schon seit Juli 2019 kontinuierlich gesenkt, folgte im März 2020 zunächst eine Senkung um einen halben und zwei Wochen später sogar um einen ganzen Prozentpunkt auf 0 bis 0,25 %. Mit der Zinssenkung werden Kredite billiger, was die Wirtschaftsaktivität und den Konsum fördern soll.

Das Wirtschaftswachstum der Eurozone stellte sich mit 0,1 % im vierten Quartal 2019 ähnlich moderat wie in den Quartalen zuvor dar. Die Inflation beträgt Ende März 2020 0,7 %. Durch die Coronavirus-Krise kam es zu einem scharfen Einbruch der Börsenkurse. Viele Unternehmen sind durch ausbleibende Umsätze in Liquiditätsnöte geraten und auch die Umsatz- und Gewinnsschätzungen der Unternehmen sind mit erheblichen Unsicherheiten behaftet. EU-Kommissionspräsidentin Ursula von der Leyen warnt in diesem Zusammenhang vor einem Ausverkauf der europäischen Wirtschaft. Sie verkündet auch, die EU wolle 37 Milliarden Euro für den Kampf gegen die Corona-Pandemie bereitstellen. Zusätzlich könnten 100.000 kleinere und mittlere Unternehmen mit Garantien für Kredite von insgesamt bis zu acht Milliarden Euro rechnen, um ihre Liquidität aufrechtzuerhalten. Es besteht die Befürchtung, das Wachstum der EU könnte unter 0 fallen. Zuvor war mit 1,4 Prozent Wachstum für 2020 gerechnet worden.

Die Europäische Zentralbank belässt ihre Leitzinsen trotz der Coronavirus-Krise unverändert bei 0 %. Seit März 2016 liegt er auf diesem Rekordtief. Der Einlagensatz liegt bei -0,5 %. Jedoch wurde ein Maßnahmenpaket für die Banken angekündigt, um den Kreditfluss an die Wirtschaft zu stützen. Insbesondere kleinere und mittelgroße Unternehmen, die durch die Viruskrise in Bedrängnis geraten sind, sollen dadurch unterstützt werden. Außerdem sollen bis zum Jahresende zusätzliche Anleihenkäufe in Höhe von von 120 Milliarden Euro getätigt werden.

Die deutsche Konjunktur schwächte sich 2019 deutlich ab. Die Gründe sind laut Experten in erster Linie in der sinkenden Industrieproduktion zu suchen. Dahinter stünden die Abschwächung der Nachfrage nach Investitionsgütern, auf deren Export die deutsche Wirtschaft spezialisiert ist, und politische Unsicherheit aufgrund des Brexits. Darüber hinaus belastet der von den USA ausgehende Handelskonflikt sowie der Technologiewandel auf dem globalen Automarkt. Zusätzlich wurde die deutsche Wirtschaft durch die Ausbreitung des neuartigen Coronavirus stark in Mitleidenschaft gezogen. Viele Firmen, darunter vor allem Reiseunternehmen und Fluggesellschaften, sind auf Kredite und Staatshilfen angewiesen. Erste negative Auswirkungen auf die zunehmend globalisierten Lieferketten der Unternehmen werden nun erkennbar. Im Jahr 2019 ist das BIP in Deutschland laut der Prognose des DIW um 0,6 Prozent gegenüber dem Vorjahr gewachsen. Das Schlussquartal 2019 verzeichnete gar 0 % Veränderung zum Vorquartal. Ökonomen sagen einen herben Einbruch der deutschen Wirtschaft in diesem Jahr voraus. Erwartet wird ein Rückgang des Bruttoinlandsprodukt von 4,2 % in diesem Jahr. Die Inflation liegt im März 2020 bei 1,4 %.

Boris Johnson, dem amtierenden britischen Premierminister, gelang es, mit der EU ein Austrittsabkommen auszuhandeln. Somit ist Großbritannien seit dem 31. Jänner kein EU Mitglied mehr. Bis Ende des Jahres gilt eine Übergangsphase, in der die künftigen Handelsbeziehungen zwischen Großbritannien und der Europäischen Union ausverhandelt werden.

Die japanische Wirtschaft verzeichnete im zweiten Quartal 2019 ein Plus von 2,3 %. Im dritten Quartal betrug das Wachstum lediglich 0,1 %. Eine Anhebung der Umsatzsteuer und eine maue weltweite Konjunktur dämpften den Konsum und die Kapitalinvestitionen der Unternehmen. Dies führte im vierten Quartal zu einem Rückgang der Wirtschaftsleistung um 7,1 % (jeweils annualisiertes Quartalswachstum). So stark geschrumpft ist die japanische Wirtschaft seit 2014 nicht mehr. Die Inflation lag im Februar 2020 bei 0,4 %. Zusätzlich zu den schwachen Zahlen für Ende 2019 belasten Unsicherheiten in Zusammenhang mit den Auswirkungen des neuartigen Coronavirus. Darüber hinaus beeinträchtigen gedämpfte Wachstumsaussichten in China die japanische Exportwirtschaft. Nun will auch die japanische Regierung mit einem Konjunkturpaket im Umfang von 108,2 Billionen Yen (rund 919 Milliarden Euro) in Not geratenen Familien und kleinen Unternehmen helfen.

Anfang des Jahres 2020 blieb die Ausbreitung des Coronavirus nicht ohne Folgen für den Ölmarkt. Am Boden bleibende Flugzeuge und in den Häfen verweilende Schiffe ließen den Bedarf an Öl schwinden. Hinzu kam, dass sich in dieser Lage die Ölnationen zerstritten, wie lange nicht. Russland und Saudi-Arabien - neben den USA die größten Förderer - haben sich sogar zwischenzeitlich in einen Preiskrieg gestürzt. Im Zuge dieser Auseinandersetzung ist der Ölpreis kollabiert und liegt Ende März bei 22,7 USD – so niedrig wie seit Jahrzehnten nicht mehr. Nun sollen drastische Produktionskürzungen diskutiert werden.

Der Handelsstreit mit den USA, der Brexit, die sich abkühlende Konjunktur sowie die expansive Geldpolitik der EZB setzten dem Euro im Berichtszeitraum zu. Daraus resultierte im Berichtszeitraum eine leichte Abwertung. Zum Ende des Berichtszeitraumes liegt der Kurs bei etwa 1,10 USD.

Entwicklung Anleihenmärkte

Per Ende März 2020 liegt die Rendite zehnjähriger deutscher Staatsanleihen bei - 0,48 %. 10-jährige US-Treasuries rentieren zum Ende der Berichtsperiode bei 0,67 %. Die Rendite 30-jähriger US-Staatsanleihen liegt zu diesem Zeitpunkt bei 1,32 %. In Deutschland hingegen ist die Rendite der Bundesanleihe mit 30-jähriger Laufzeit zwischenzeitlich in den negativen Bereich gerutscht. Zum Ende des Berichtszeitraumes rentiert sie bei 0,01 %. Trotz des Scheiterns der italienischen Regierung belässt die Rating-Agentur Fitch ihre Einstufung auf BBB. Damit liegt Italien nur noch zwei Stufen über dem sogenannten Ramschniveau. Eine Abstufung hat es in Südamerika gegeben. Nach dem Börsenkollaps haben Fitch und Standard & Poor's (S&P) den Daumen über Argentinien gesenkt. Das Land wird nun mit CCC- statt bisher B- bewertet. Der Ausblick für Großbritannien wurde nach dem Wahlsieg von Boris Johnson von S&P und Fitch von „negative“ auf „stable“ erhöht.

Zu Beginn des Berichtszeitraumes verzeichneten Emerging Markets Anleihen deutliche Wertzuwächse. Zunächst wurde die Entwicklung der Emerging Markets Anleihen durch die Aussicht auf sinkende Zinsen, gefolgt von drei Zinssenkungen um 25 Basispunkte durch die US Notenbank, sowie sinkende Leitzinsen in zahlreichen Emerging Markets unterstützt. Ab Anfang März wirkte sich die Unsicherheit in Zusammenhang mit den Auswirkungen des Coronavirus und den weltweiten Eindämmungsmaßnahmen derart negativ auf die Wertentwicklung von Emerging Markets Anleihen aus, dass auf Jahressicht nun ein negatives Ergebnis zu verzeichnen ist.

High Grade Unternehmensanleihen (Rating AAA – BBB-) konnten bis Anfang März ein positives Veranlagungsergebnis erzielen. Der Ausbruch von COVID-19 wirkte sich jedoch auch auf Unternehmensanleihen guter Bonität negativ aus, sodass auf Sicht eines Jahres ein leicht negativer Ertrag erzielt wurde. Die Umsatz- und Gewinnentwicklung der Unternehmen bleibt auf Jahressicht mit hohen Unsicherheiten behaftet, die umfangreichen Maßnahmen der Staaten und Zentralbanken sollten die Assetklasse aber unterstützen.

High Yield Unternehmensanleihen (Rating BB - CCC) haben sich, wie auch andere Spreadprodukte, bis Anfang März sehr positiv entwickelt. Die Unsicherheit in Zusammenhang mit dem Coronavirus führte ab Mitte Februar zu Kursverlusten bei Hochzinsanleihen, die sich im März noch weiter beschleunigten. Damit wurde im Berichtszeitraum in Summe ein negatives Ergebnis erzielt.

Entwicklung Aktienmärkte *)

Die letzten Wochen des Berichtszeitraumes zeigten sich aufgrund der Coronavirus-Krise und des Öl-Nachfrageschocks turbulent. Die Aktienindizes Dow-Jones und DAX haben in den ersten beiden Märzwochen den schnellsten zweistelligen Kursverlust der Geschichte hingelegt. Der Dow-Jones-Industrial-Index verzeichnete im Berichtszeitraum ein Minus von 14 % und notiert zum Ende des Berichtszeitraums bei 21.917,2 Punkten. Der DAX verlor in diesem Zeitraum 13,8 % und notiert aktuell bei 9.935,8 Punkten. Der österreichische Aktienindex ATX liegt zum Ende des Berichtszeitraums bei 2.001,6 Punkten und somit um 31,7 % unter dem Niveau des Vorjahres. Der Nikkei notiert bei 18.917 Punkten und verzeichnet ebenfalls ein Minus von 9,2 % im Vergleich zum Vorjahr.

*) Veränderung Aktienindizes: inkl. Dividenden (Basis: Total-Return-Indizes - wenn verfügbar abzgl. QuSt) und in Lokalwährung

Anlagepolitik

Der Fonds wird aktiv verwaltet und ist nicht durch eine Benchmark eingeschränkt.

Aktien

Der Kapitalanlagefonds veranlagt überwiegend in Aktien internationaler Unternehmen, die in ihrer Unternehmensführung Kriterien der ökologischen sowie sozialen Nachhaltigkeit beachten. Dabei wird ein Aktienportfolio mit dem Ziel selektiert, im Vergleich zum MSCI All Country World Index geringeren Kursschwankungen (Volatilität) zu unterliegen.

Der Fonds ist Träger des österreichischen Umweltzeichens und garantiert für hohe Transparenz durch Unterzeichnung des europäischen Transparenz Kodex für Nachhaltigkeitsfonds.

Im Fonds kam es im Berichtszeitraum hinsichtlich der Titelselektion u.a. zu folgenden Veränderungen. Die Positionen Alstom (FR, Industrie), Anglo American Platinum (ZA, Grundstoffe) und Geberit (CH, Industrie) wurden neu in den Fonds aufgenommen. Zur Gänze verkauft wurden hingegen Aeroports de Paris (FR, Industrie), AT+T (US, Kommunikationsdienste) und Aurubis (DE, Grundstoffe).

Renten

Die Veranlagung erfolgt nach ethischen Kriterien des sozial verantwortlichen Investments nach ISS-oekom, einer unabhängigen Nachhaltigkeits-Ratingagentur in München, die zu den weltweit führenden Anbietern von Informationen über die soziale und ökologische Entwicklung von Unternehmen, Branchen und Ländern zählt.

Der Ethik Mix konnte im abgelaufenen Geschäftsjahr weitere Zuflüsse verbuchen. Die Emittentenstreuung konnte durch Anleihen der Generali Versicherung sowie der Unicredit Bank erweitert werden. Aufgrund von Ethikkriterien müssen auch immer wieder Anleihen veräußert werden. Im Beobachtungszeitraum waren dies Anleihen der Unternehmen General Electric, Danske Bank, Aeroport de Paris sowie der Staaten Lettland und Litauen.

Obwohl die Duration des Portfolios gegen Ende des Berichtszeitraumes leicht verlängert wurde, liegt sie noch immer etwas unter jener des Gesamtmarktes.

Angaben zu Wertpapierfinanzierungsgeschäften gem. VO (EU) 2015/2365

In den Fondsbestimmungen des Investmentfonds werden Angaben zu unter diese Verordnung fallende Wertpapierfinanzierungsgeschäfte (Pensionsgeschäfte und Wertpapierleihgeschäfte) gemacht, sodass grundsätzlich die Möglichkeit besteht, derartige Geschäfte für den Investmentfonds zu tätigen.

Die derzeitige Strategie des Investmentfonds sieht jedoch weder die Durchführung von Pensions- oder Wertpapierleihegeschäften noch den Abschluss von Total Return Swaps (Gesamtrenditeswaps) oder vergleichbaren Derivatgeschäften vor.

Im Berichtszeitraum wurden keine Wertpapierfinanzierungsgeschäfte und Gesamtrendite-Swaps im Sinne der Verordnung (EU) 2015/2365 durchgeführt daher erfolgen keine Angaben gem. Art 13 iVm Abschnitt A des Anhangs zu VO (EU) 2015/2365.

Angaben zur Ermittlung des Gesamtrisikos im Berichtszeitraum

Berechnungsmethode des Gesamtrisikos	Commitment-Ansatz	
	Niedrigster Wert	0,00%
Commitment-Ansatz	Ø Wert	0,00%
	Höchster Wert	0,00%
Gesamtrisikogrenze	40,00%	

Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens in EUR

1. Wertentwicklung im Berichtszeitraum

EUR

Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode:
pro Anteil in Fondswährung (EUR) ohne Berücksichtigung eines Ausgabeaufschlages

Ausschüttungsanteile

Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres		109,56
Ausschüttung am 17.06.2019 (entspricht 0,0090 Anteilen)	¹⁾	1,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres		107,40
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile		108,37
Nettoertrag pro Anteil		-1,19
Wertentwicklung eines Anteils im Berichtszeitraum		-1,08%

Ausschüttungsanteile IT

Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres		110,09
Ausschüttung am 17.06.2019 (entspricht 0,0108 Anteilen)	¹⁾	1,2000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres		108,05
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile		109,22
Nettoertrag pro Anteil		-0,87
Wertentwicklung eines Anteils im Berichtszeitraum	³⁾	-0,79%

Ausschüttungsanteile A1

Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres		110,23
Ausschüttung am 17.06.2019 (entspricht 0,0113 Anteilen)	¹⁾	1,2500
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres		108,22
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile		109,44
Nettoertrag pro Anteil		-0,79
Wertentwicklung eines Anteils im Berichtszeitraum	³⁾	-0,72%

Thesaurierungsanteile

Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres		113,17
Auszahlung (KESt) am 17.06.2019 (entspricht 0,0026 Anteilen)	¹⁾	0,2992
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres		111,66
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile		111,95
Nettoertrag pro Anteil		-1,22
Wertentwicklung eines Anteils im Berichtszeitraum		-1,08%

Thesaurierungsanteile IT

Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	114,45
Auszahlung (KESt) am 17.06.2019 (entspricht 0,0033 Anteilen) ¹⁾	0,3781
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	113,18
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	113,54
Nettoertrag pro Anteil	-0,91
Wertentwicklung eines Anteils im Berichtszeitraum ³⁾	-0,79%

Thesaurierungsanteile PM ⁴⁾

Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	118,78
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	111,63
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	111,63
Nettoertrag pro Anteil	-7,15
Wertentwicklung eines Anteils im Berichtszeitraum	-6,02%

¹⁾ Rechenwert für einen Ausschüttungsanteil am 17.06.2019 (Ex Tag) EUR 110,53; Ausschüttungsanteil IT EUR 110,95; Ausschüttungsanteil A1 EUR 111,05; Thesaurierungsanteil EUR 114,90; Thesaurierungsanteil IT EUR 116,21;

³⁾ Unterschiede in der Wertentwicklung sind auf verschiedene Ausgestaltungsmerkmale der Anteilscheine zurückzuführen.

⁴⁾ Die Tranche wurde am 03.03.2020 neu aufgelegt.

2. Fondsergebnis

EUR

A) Realisiertes Fondsergebnis

Erträge (ohne Kursergebnis)

Zinserträge	+	2.346.229,79	
Dividenderträge Ausland	+	1.350.407,52	
ausländische Quellensteuer	-	257.523,51	
Dividenderträge Inland	+	34.665,28	
inländische Quellensteuer	-	9.532,95	
Erträge aus ausländischen Subfonds	+	0,00	
Erträge aus Immobilienfonds	+	0,00	
Erträge aus Wertpapierleihe	+	0,00	
Sonstige Erträge	+	0,00	+ 3.464.246,13

Zinsaufwendungen (inkl. negativer Habenzinsen) - 76.800,12

Aufwendungen

Vergütung an die Verwaltungsgesellschaft ³⁾	-	1.731.886,97	
Wertpapierdepotgebühren	-	85.355,97	
Kosten für d. Wirtschaftsprüfer u. Steuerberatungskosten	-	11.921,71	
Publizitäts- und Aufsichtskosten	-	1.322,25	
Sonstige Verwaltungsaufwendungen	-	135.802,59	
Rückerstattung Verwaltungskosten	-	0,00	
Bestandsprovisionen aus Subfonds	-	0,00	
Performancekosten	-	0,00	- 1.966.289,49

Ordentliches Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich) + **1.421.156,52**

Realisiertes Kursergebnis ^{1) 2) 4)}

Realisierte Gewinne	+	2.939.957,81	
Realisierte Gewinne aus derivativen Instrumenten	+	503.885,19	
Realisierte Verluste	-	1.270.236,01	
Realisierte Verluste aus derivativen Instrumenten	-	418.990,83	

Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich) + **1.754.616,16**

Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich) + **3.175.772,68**

B) Nicht realisiertes Kursergebnis ^{1) 2) 4)}

Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses - **9.858.888,65**

C) Ertragsausgleich

Ertragsausgleich + **1.013.481,29**

Fondsergebnis gesamt - **5.669.634,68**

¹⁾ Realisierte Gewinne und realisierte Verluste sind nicht periodenabgegrenzt und stehen nicht unbedingt in Beziehung zu der Wertentwicklung des Fonds im Rechnungsjahr.

²⁾ Kursergebnis gesamt, ohne Ertragsausgleich (realisiertes Kursergebnis ohne Ertragsausgleich, zuzüglich Veränderungen des nicht realisierten Kursergebnisses)
EUR -8.104.272,49

³⁾ Die im Fonds tatsächlich verrechnete Verwaltungsgebühr ist durch allfällige Vergütungen reduziert.

⁴⁾ Die gebuchten Transaktionskosten (inkl. fremder Spesen – z.B. Handelsortentgelt) betragen EUR 175.727,92. Allfällige implizite Transaktionskosten, die nicht im Einflussbereich der KEPLER-FONDS KAG und der Depotbank liegen, sind in diesem Wert nicht enthalten.

3. Entwicklung des Fondsvermögens		EUR
Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres ¹⁾	+	202.957.338,71
Ausschüttung (für Ausschüttungsanteile) am 17.06.2019	-	324.427,48
Ausschüttung (für Ausschüttungsanteile IT) am 17.06.2019	-	79.435,17
Ausschüttung (für Ausschüttungsanteile A1) am 17.06.2019	-	93.910,20
Auszahlung (für Thesaurierungsanteile) am 17.06.2019	-	392.714,60
Auszahlung (für Thesaurierungsanteile IT) am 17.06.2019	-	31.474,93
Mittelveränderung		
Saldo Zertifikatsabsätze und -rücknahmen (exkl. Ertragsausgleich)	+	85.769.298,01
Fondsergebnis gesamt		
(das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2. dargestellt)	-	5.669.634,68
Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres ²⁾		282.135.039,66

¹⁾ Anteilsumlauf zu Beginn des Rechnungsjahres: 299.810,572 Ausschüttungsanteile; 80.994,213 Ausschüttungsanteile IT; 75.128,160 Ausschüttungsanteile A1; 1.272.778,218 Thesaurierungsanteile; 77.470,000 Thesaurierungsanteile IT

²⁾ Anteilsumlauf am Ende des Rechnungsjahres: 513.470,196 Ausschüttungsanteile; 131.459,293 Ausschüttungsanteile IT; 70.700,160 Ausschüttungsanteile A1; 1.575.800,708 Thesaurierungsanteile; 250.457,140 Thesaurierungsanteile IT; 7.327,931 Thesaurierungsanteile PM

Vermögensaufstellung zum 31. März 2020

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
------	----------------	-----------------------------	------------------	---------------------	------	--------------------	----------------

Wertpapiervermögen

Zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere

Aktien

lautend auf EUR

FR0010220475	ALSTOM S.A. INH. EO 7	12.750	12.750		37,29	475.447,50	0,17
ES0109067019	AMADEUS IT GRP SA EO 0,01	14.289	4.832		43,63	623.429,07	0,22
FR0000051732	ATOS SE NOM. EO 1	7.780	2.631		60,02	466.955,60	0,17
DE0005200000	BEIERSDORF AG O.N.	10.476	4.030	428	93,62	980.763,12	0,35
FR0000130650	DASSAULT SYS SE INH.EO0,5	7.841	2.876	472	132,90	1.042.068,90	0,37
DE0005557508	DT.TELEKOM AG NA	70.298	28.597		11,99	842.591,83	0,30
FI0009007884	ELISA OYJ A EO 0,5	20.796	8.920	1.623	55,08	1.145.443,68	0,41
ES0130960018	ENAGAS INH. EO 1,50	44.568	38.037		17,89	797.321,52	0,28
DE0008402215	HANNOVER RUECK SE NA O.N.	6.504	2.183	911	128,90	838.365,60	0,30
NL0000008977	HEINEKEN HLDG EO 1,60	11.386	4.548		67,35	766.847,10	0,27
GRS260333000	HELLENIC TELEC. ORG. NAM.	81.676	31.241	1.645	11,25	918.855,00	0,33
DE0006048408	HENKEL AG+CO.KGAA ST O.N.	12.097	5.608		64,60	781.466,20	0,28
IT0001250932	HERA S.P.A. EO 1	254.655	254.655		3,29	837.814,95	0,30
IT0003027817	IREN S.P.A. EO 1	410.822	147.540	8.588	2,15	883.267,30	0,31
PTJMT0AE0001	JERONIM.MART.SGSPS NAM.EO1	69.597	26.620	1.401	16,00	1.113.552,00	0,39
IE0004927939	KINGSPAN GRP PLC EO-,13	21.380	7.640	2.247	46,00	983.480,00	0,35
NL0000009082	KON. KPN NV EO-04	426.471	426.471		2,15	914.780,30	0,32
DE0006335003	KRONES AG O.N.	6.637	2.374		48,78	323.752,86	0,11
DE000BFB0019	METRO AG ST O.N.	59.445	59.445	39.339	7,16	425.507,31	0,15
NL0012756316	NIBC HOLDING N.V. EO 1	62.615	62.615		7,09	443.940,35	0,16
AT0000APOST4	OESTERREICH. POST AG	28.935	12.269		32,00	925.920,00	0,33
FR0000133308	ORANGE INH. EO 4	84.830	41.726		11,21	950.944,30	0,34
FR0000120321	OREAL (L) INH. EO 0,2	4.904	1.875	98	246,30	1.207.855,20	0,43
PTREL0AM0008	REN-REDES ENERGET. A EO 1	346.880	117.324		2,28	790.886,40	0,28
AT0000720008	TELEKOM AUSTRIA AG	134.324	48.673		6,55	879.822,20	0,31
IT0003242622	TERNA R.E.N. SPA EO -,22	191.154	73.115	3.850	5,77	1.103.723,20	0,39
IT0004827447	UNIPOLSAI ASSICU.SPA O.N.	376.684	376.684		2,15	810.247,28	0,29
FI4000074984	VALMET OYJ	16.977	6.471		16,74	284.194,98	0,10
FR0000124141	VEOLIA ENVIRONNE. EO 5	18.709	6.765		19,73	369.035,03	0,13
FR0011981968	WORLDDLINE S.A. EO -,68	3.112	3.113	1	54,05	168.203,60	0,06

lautend auf AUD

AU000000GPT8	GPT GROUP UNITS	257.706	92.550	5.387	3,56	513.232,20	0,18
--------------	-----------------	---------	--------	-------	------	------------	------

lautend auf CAD

CA05534B7604	BCE INC. NEW	24.039	8.631	501	55,15	850.161,82	0,30
CA0636711016	BK MONTREAL CD 2	13.848	4.683		67,81	602.171,90	0,21
CA1363751027	CANADIAN NATL RAILWAY CO.	13.624	4.997	552	108,33	946.439,95	0,34
CA87971M1032	TELUS CORP.	61.746	70.947	29.632	21,46	849.724,68	0,30
CA8911605092	TORONTO-DOMINION BK	19.928	7.154	415	58,46	747.071,57	0,26

lautend auf CHF

CH0030170408	GEBERIT AG NA DISP. SF-10	2.188	2.188		424,10	877.011,51	0,31
CH0001752309	GEORG FISCHER NA SF 1	405	146		646,50	247.464,70	0,09
CH0002497458	SGS S.A. NA SF 1	272	272		2.250,00	578.417,10	0,21
CH0012549785	SONOVA HLDG AG NA.SF 0,05	5.075	1.744	682	172,50	827.398,73	0,29
CH0008742519	SWISSCOM AG NAM. SF 1	2.213	802		536,00	1.121.078,20	0,40

lautend auf DKK

DK0010287234	H. LUNDBECK A/S NAM. DK 5	14.814	14.814		192,90	382.623,10	0,14
DK0060336014	NOVOZYMES A/S NAM. B DK 2	17.446	5.900		306,00	714.798,96	0,25
DK0010219153	ROCKWOOL INTL NAM.B DK 10	1.926	608		1.180,00	304.302,07	0,11
DK0010268606	VESTAS WIND SYST. NAM.DK1	12.794	4.795	1.093	544,60	932.933,31	0,33

lautend auf GBP

GB00B02L3W35	BERKELEY GRP HLDGS ORD	18.538	6.663	3.014	36,00	750.205,72	0,27
GB0030913577	BT GROUP PLC LS 0.05	143.595	45.367		1,19	192.766,42	0,07

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
lautend auf GBP							
CH0198251305	COCA-COLA HBC NA.SF 6,70	33.108	12.674	1.582	16,46	612.601,09	0,22
GB0006776081	PEARSON PLC LS-,25	39.926	39.926		5,61	251.697,44	0,09
GB00B18V8630	PENNON GROUP NEW LS -,407	96.178	49.515	14.503	11,23	1.214.144,81	0,43
GB00B082RF11	RENTOKIL INITIAL LS 0,01	191.571	72.534	4.004	3,86	831.250,77	0,29
GB0008847096	TESCO PLC LS-,05	329.255	329.255		2,33	862.759,29	0,31
lautend auf HKD							
CNE100000WS1	HUANENG RENEW.CORP.H YC 1	2.342.000	486.000		3,17	868.930,24	0,31
lautend auf NOK							
NO0003733800	ORKLA NK 1,25	110.062	110.062		92,08	868.319,91	0,31
NO0010063308	TELENOR ASA NK 6	61.712	27.258	1.123	152,15	804.486,25	0,29
lautend auf SEK							
SE0000103814	ELECTROLUX B	11.228	4.068		121,35	123.051,99	0,04
SE0013747870	ELECTROLUX PROF. B	8.023	8.023		24,35	17.643,40	0,01
SE0009922164	ESSITY AB B	16.437	5.956		304,90	452.612,40	0,16
lautend auf JPY							
JP3485600005	DAISEKI CO. LTD	39.700	13.300		2.340,00	781.180,63	0,28
JP3143900003	ITOCHU TECHNO-SOLUT.CORP.	14.500	14.500		3.150,00	384.081,74	0,14
JP3270000007	KURITA WATER IND.	36.700	12.400		2.594,00	800.536,50	0,28
JP3165700000	NTT DATA CORP.	87.100	31.200	1.800	1.043,00	763.919,44	0,27
JP3165650007	NTT DOCOMO INC.	45.000	16.500	900	3.473,00	1.314.202,83	0,47
lautend auf USD							
IE00B4BNMY34	ACCENTURE A DL-,0000225	7.412	2.880	528	169,82	1.142.201,31	0,40
US0367521038	ANTHEM INC. DL-,01	1.989	759		230,58	416.173,88	0,15
US1101221083	BRISTOL-MYERS SQUIBBDL-10	22.798	22.798		54,39	1.125.211,63	0,40
US20441A1025	CIA SANEAMENTO BA.ADR/2	89.593	32.504	4.644	7,81	634.955,83	0,23
US1255231003	CIGNA CORP. NEW DL 1	5.563	1.881		178,26	899.873,30	0,32
US38526M1062	GRAND CANYON EDUCAT. INC.	9.432	9.432		75,24	643.977,93	0,23
US4567881085	INFOSYS LTD. ADR/1 IR5	51.680	18.488		8,49	398.151,72	0,14
US45687V1061	INGERSOLL-RAND DL -,01	2.363	2.363		23,75	50.928,17	0,02
US4581401001	INTEL CORP. DL-,001	24.271	9.894	1.100	55,49	1.222.139,56	0,43
US4612021034	INTUIT INC. DL-,01	4.964	1.915	297	238,05	1.072.305,08	0,38
US6005441000	MILLER (HERMAN) DL-,20	17.674	6.323		22,76	365.027,44	0,13
US6558441084	NORFOLK STHN CORP. DL 1	6.155	2.108	550	148,29	828.244,06	0,29
US8740391003	TAIWAN SEMICON.MANU.ADR/5	22.579	8.833	5.579	47,82	979.789,27	0,35
IE00BK9ZQ967	TRANE TECHNOLOG. PLC DL 1	3.134	3.134		84,30	239.742,47	0,08
US94106L1098	WASTE MANAGEMENT (DEL.)	9.552	11.330	6.931	94,60	819.981,13	0,29
US97651M1099	WIPRO LTD ADR /1 IR 2	239.318	239.318		3,01	653.672,58	0,23
lautend auf ZAR							
ZAE000013181	ANGLO AMERN PLATIN.RC-,10	14.399	18.373	3.974	718,84	523.221,51	0,19
Anleihen							
lautend auf EUR							
XS0575962286	0,0000 % BNG BK 11/21 MTN	200			100,09	200.184,00	0,07
DE0001102481	0,0000 % BUNDANL.V.19/50	800	1.200	400	102,24	817.948,00	0,29
IT0006527185	0,0000 % CEB 99-24	450			197,07	886.819,50	0,31
IT0006526609	0,0000 % EIB EUR.INV.BK 99-29	637			217,52	1.385.615,14	0,49
IT0006527300	0,0000 % EIB EUR.INV.BK 99-29 FLR	957			193,26	1.849.479,06	0,66
IT0006527078	0,0000 % EUR. BK REC.DEV. 99-24	760			198,36	1.507.558,80	0,53
IT0001200390	0,0000 % INTESA SANP. 98-28 ZO	250	250		82,30	205.746,25	0,07
FR0013445137	0,0000 % RTE RESEAU 19/27 MTN	200	200		93,89	187.788,00	0,07
XS2049616548	0,0000 % SIEMENS FIN 19/24 MTN	200	200		97,26	194.513,00	0,07
XS1508588875	0,0000 % SNAM 16/20 MTN	200			99,94	199.878,00	0,07
XS1980044728	0,0000 % TORON.DOM.BK 19/24 MTN	300	300		100,09	300.259,50	0,11
FR0013489259	0,0000 % UNEDIC 20/30	100	100		98,97	98.972,00	0,04
XS2102988354	0,0000 % WORLD BK 20/27 MTN	580	580		101,19	586.907,80	0,21
XS2122894855	0,0000 % WORLD BK 20/30 MTN	600	600		99,59	597.537,00	0,21
FR0013478047	0,0100 % AXA EUR SCF 20/27 MTN	300	300		99,93	299.794,50	0,11
FR0013459047	0,0100 % BPCE 19/26 MTN	300	300		99,59	298.758,00	0,11
FR0013454733	0,0100 % BQ POST.H.L. 19/29 MTN	500	500		98,54	492.692,50	0,17
DE000CZ45VS1	0,0100 % COBA MTH S.P36	300	300		98,82	296.469,00	0,11

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
lautend auf EUR							
FR0013487071	0,0100 % CREDIT AGRICOLE 20/31 MTN	300	300		97,11	291.339,00	0,10
XS2113737097	0,0100 % DT.A.U.AERZTEBANK MTH 20/29	700	700		100,24	701.666,00	0,25
DE000SCB0021	0,0100 % DT.KREDITBANK OPF 19/29	130	130		99,99	129.988,95	0,05
DE000A2TSDY0	0,0100 % DZ HYP PF.R.1218 MTN	460	460		100,71	463.245,30	0,16
XS2057917366	0,0100 % HYPO NOE LB 19/26 MTN	300	300		100,29	300.859,50	0,11
BE0002684653	0,0100 % ING BELGIUM 20/30 MTN	700	700		98,91	692.387,50	0,25
DE000LB2CQG8	0,0100 % LBBW MTN.HYP.20/27	500	500		100,65	503.267,50	0,18
XS2065698834	0,0100 % NIBC BANK 19/29 MTN	400	400		97,57	390.286,00	0,14
FR0013481207	0,0100 % SOCIETE GEN. 20/30 MTN	800	800		98,33	786.604,00	0,28
DE000HV2ASU1	0,0100 % UC-HVB PF 2064	330	330		100,45	331.485,00	0,12
XS2069102163	0,0500 % KOMMUNALBK 19/29 MTN	270	270		100,74	271.985,85	0,10
XS2079316753	0,0500 % NORDLB LUX 20/25 MTN	200	200		100,22	200.446,00	0,07
XS2114143758	0,0500 % SANTANDER CONS. MTN 20/30	200	200		99,68	199.368,00	0,07
XS2102283814	0,0500 % SANTANDER UK 20/27 MTN	290	290		99,55	288.692,10	0,10
XS2020568734	0,0500 % SEB 19/24 MTN	300	300		96,20	288.588,00	0,10
XS2049582542	0,0500 % SVENSKA HDBK 19/26 MTN	300	300		88,69	266.059,50	0,09
XS2076154801	0,1000 % ABB.IRE.FIN. 19/24	240	240		95,54	229.294,80	0,08
XS2024602240	0,1000 % ASFINAG 19/29 MTN	240	240		102,18	245.230,80	0,09
XS1506604161	0,1000 % BANK OF MONTREAL 16/23MTN	500			100,17	500.865,00	0,18
XS2102284622	0,1000 % BNG BK 20/30 MTN	600	600		100,78	604.686,00	0,21
DE0001030542	0,1000 % BUNDANL.V. 12/23 INFL.LKD	4.050			102,36	4.353.678,43	1,53
DE0001030567	0,1000 % BUNDANL.V. 15/26 INFL.LKD	3.200	3.200		106,35	3.590.793,53	1,26
DE0001030575	0,1000 % BUNDANL.V. 15/46 INFL.LKD	2.100	1.500	400	130,80	2.887.477,85	1,01
AT0000A2CDT6	0,1000 % ERSTE GR.BK. 20/30	300	300		100,35	301.056,00	0,11
XS2015295814	0,1000 % ISLAND 19/24 MTN	400	400		100,50	402.010,00	0,14
DE000DZ1J5P2	0,1070 % DZ BANK I.S.C102 14/24 VAR	500			101,05	505.248,75	0,18
DE000AAR0249	0,1250 % AAREAL BANK MTN.HPF.S.226	300			101,38	304.152,00	0,11
FR0013433281	0,1250 % ARKEA H.LOAN 19/29 MTN	100	100		99,85	99.849,50	0,04
XS2055663764	0,1250 % AUCKLD COUNC 19/29 MTN	400	400		99,22	396.892,00	0,14
ES0413900574	0,1250 % BCO SANTAND. 19/30 MTN	400	400		98,87	395.492,00	0,14
FR0013444544	0,1250 % DASSAULT SYS 19/26	100	100		95,14	95.144,00	0,03
DE000DL19U31	0,1250 % DT.BANK MTH 20/30	600	600		100,91	605.472,00	0,21
DE000A2NBKK3	0,1250 % DT.PFBR.BANK MTN.35325	300	300		94,28	282.852,00	0,10
XS2088659789	0,1250 % GAS IRELAND 19/24	160	160		97,24	155.577,60	0,06
XS2080581189	0,1250 % LB HESS.-THUER.MTN 19/24	300	300		96,22	288.652,50	0,10
XS2013525501	0,1250 % LLOYDS BANK 19/26 MTN	400	400		100,16	400.646,00	0,14
XS2054600718	0,1250 % LLOYDS BANK 19/29 MTN	230	230		98,03	225.467,85	0,08
XS1509009483	0,1250 % OBEROEST.LBK 16-23	400			101,18	404.720,00	0,14
XS2086861437	0,1250 % RAIF.BK INTL 19/29 MTN	500	500		100,66	503.300,00	0,18
XS2124046918	0,1250 % SANTANDER CB 20/25 MTN	500	500		94,10	470.512,50	0,17
SK4000015400	0,1250 % SLOVENSK.SPO 19/26 MTN	100	100		101,01	101.013,00	0,04
XS2076139166	0,1250 % SPAREBANK 1B 19/29 MTN	200	200		99,95	199.902,00	0,07
FR0013486701	0,1250 % STE GENERALE 20/26 MTN	300	300		93,03	279.088,50	0,10
SK4000015525	0,1250 % TATRA BANKA 19/26 MTN	300	300		101,22	303.660,00	0,11
XS2055744689	0,1500 % EUROFIMA 19/34 MTN	390	390		98,05	382.396,95	0,14
ES0000012B70	0,1500 % SPANIEN 18-23 FLR	8.400	5.600		101,11	8.671.339,06	3,06
XS1418849482	0,2500 % AEGON BK 16/23 MTN 2	300			101,28	303.826,50	0,11
FR0013190188	0,2500 % AGENCE FSE DEV. 16/26 MTN	2.300			102,04	2.347.012,00	0,82
FR0013453040	0,2500 % ALSTOM 19/26	100	100		94,57	94.573,00	0,03
XS1701458017	0,2500 % ASFINAG 17/24 MTN	130			102,51	133.260,40	0,05
PTBPIAOM0026	0,2500 % BANCO BPI 19/24 MTN	300			101,13	303.403,50	0,11
DE000BLB6JG6	0,2500 % BAY.LDSBK MTH 19/25	600			102,19	613.161,00	0,22
ES0413900566	0,2500 % BCO SANTAND. 19/29 MTN	700	700		100,46	703.195,50	0,25
XS1933874387	0,2500 % BK MONTREAL 19-24 MTN	300			100,50	301.503,00	0,11
FR0013476199	0,2500 % BPCE 20/26 MTN	300	400	100	93,82	281.469,00	0,10
XS1979262448	0,2500 % DNB BANK 19/24 MTN	300	300		96,93	290.788,50	0,10
DE000A2LQNP8	0,2500 % DT.PFBR.BANK PF.R.15286	300			101,78	305.350,50	0,11
XS1919899960	0,2500 % EUROFIMA 18/24 MTN	390			101,69	396.573,45	0,14
XS1967590180	0,2500 % LLOYDS BANK 19/24 MTN	120			100,90	121.083,60	0,04
NL0013400401	0,2500 % NATLBK 19/24 MTN	300			101,14	303.411,00	0,11
NL0011220108	0,2500 % NEDERLD 15-25	500			104,41	522.045,00	0,19
XS1852213930	0,2500 % RAIF.BK INTL 18/21 MTN	300			99,28	297.835,50	0,11
XS2106056653	0,2500 % RAIF.BK INTL 20/25 MTN	300	300		94,10	282.312,00	0,10
CH0520042489	0,2500 % UBS GROUP 20/26 FLR	390	390		90,32	352.246,05	0,12
DE000HV2AS10	0,2500 % UC-HVB PF 2071	600	600		101,19	607.119,00	0,22
FR0013142809	0,2500 % UNEDIC 16/23 MTN	200			102,00	203.998,00	0,07
BE6313645127	0,2500 % WALLONNE,REG 19/26	100	100		101,74	101.736,50	0,04

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
lautend auf EUR							
XS0219808549	0,2780 % EIB EUR.INV.BK 05/20 FLR	150			100,25	150.367,50	0,05
XS2063247915	0,3000 % BCO SANTAND. 19/26 MTN	500	600	100	92,24	461.217,50	0,16
AT000B023197	0,3200 % SALZBG L.H. 16-22	400			100,49	401.940,78	0,14
XS1720933297	0,3750 % AEGON BK 17/24 MTN	300			102,07	306.213,00	0,11
FR0013141058	0,3750 % AXA BK EUROPE 16/23 MTN	150			101,58	152.370,00	0,05
XS2102357014	0,3750 % BMW FIN. 20/27 MTN	420	420		90,10	378.403,20	0,13
XS1747444245	0,3750 % BMW FIN. NV 18/23 MTN	500			96,03	480.137,50	0,17
FR0013238219	0,3750 % BPCE SFH 17-24 MTN	200			101,80	203.590,00	0,07
XS1594339514	0,3750 % COMMONW.BK AUSTR.17/24MTN	500			101,46	507.302,50	0,18
XS1982725159	0,3750 % ERSTE GR.BK. 19/24 MTN	100	100		96,70	96.704,00	0,03
XS1645257590	0,3750 % KOMMUNALKRED. 17/21 MTN	200			100,47	200.945,00	0,07
DE000LB125N3	0,3750 % LBBW MTN.HYP.19/26	600			102,95	617.727,00	0,22
DE000LB2CRG6	0,3750 % LBBW MTN 20/27	400	400		89,08	356.326,00	0,13
XS2021471433	0,3750 % MOTABILITY 19/26 MTN	230	230		95,96	220.712,60	0,08
XS2004795725	0,3750 % NATLBK 19/23 MTN	200	200		96,36	192.711,00	0,07
XS2112475509	0,3750 % PRO.EUR.FIN. 20/28	160	160		91,16	145.860,00	0,05
XS2055627538	0,3750 % RAIF.BK INTL 19/26 MTN	400	400		91,90	367.594,00	0,13
XS1880870602	0,3750 % SANTANDER UK 18/23 MTN	500			101,68	508.415,00	0,18
XS1874127811	0,3750 % SIEMENS FINANC. 18/23 MTN	220			99,50	218.905,50	0,08
XS1962535644	0,3750 % STADSHYPOTEK 19/26 MTN	300			102,39	307.167,00	0,11
XS1985806600	0,3750 % TORON.DOM.BK 19/24 MTN	140	140		93,86	131.404,00	0,05
XS1401105587	0,3750 % TORONTO-DOM. BK 16/23 MTN	500			101,24	506.185,00	0,18
XS1978200472	0,3750 % WESTPAC BKG 19/26 MTN	200	200		101,92	203.836,00	0,07
XS2126058168	0,3910 % SANT. UK G. 20/25 FLR MTN	280	280		92,18	258.115,20	0,09
BE0000350596	0,4000 % BELGIQUE 20/40	600	600		97,41	584.442,00	0,21
XS1606633912	0,4000 % SWEDBK HYPO. 17/24 MTN	480			102,31	491.100,00	0,17
XS1598861588	0,4070 % CREDIT AGR.LN 17/22FLRMTN	300			96,74	290.226,00	0,10
XS0224366608	0,4120 % AUSTRIA 05/25 FLR MTN	550	300		103,73	570.487,50	0,20
ES0000101933	0,4190 % MADRID COMUN 20/30	300	300		97,43	292.291,50	0,10
XS0611951814	0,4460 % NED.WATERSCH.11/21 FLRMTN	166			100,10	166.157,70	0,06
XS1982037696	0,5000 % ABN AMRO BK 19/26 MTN	140	140		95,68	133.947,10	0,05
FR0013461688	0,5000 % AGENCE FR.DV 19/35 MTN	200	200		100,21	200.415,00	0,07
DE000A28RSR6	0,5000 % ALL.FIN.II 20/31 MTN	400	400		90,77	363.096,00	0,13
DE000BHYOGA7	0,5000 % BERLIN HYP AG IS 19(29)	200	400	200	91,58	183.150,00	0,06
FR0013434776	0,5000 % BNP PARIBAS 19/25 FLR MTN	400	500	100	93,34	373.374,00	0,13
XS1717012014	0,5000 % BNZ INTERNAT.FDG 17/23MTN	270			97,56	263.406,60	0,09
FR0013399169	0,5000 % BQ POST.H.L. 19/26 MTN	300			103,14	309.423,00	0,11
DE0001030559	0,5000 % BUNDANL.V. 14/30 INFL.LKD	6.550	2.550		116,06	7.906.240,31	2,79
FR0013310059	0,5000 % CA HOME LOAN SFH 18/26MTN	200			103,12	206.237,00	0,07
FR0013218138	0,5000 % CAPGEMINI 16-21	200			99,48	198.965,00	0,07
DE000CZ45VC5	0,5000 % COBA 19/26 S.940	620	720	100	92,55	573.800,70	0,20
DE000DHY4960	0,5000 % DT.HYP.BK.MTN.HPF S.496	600	600		103,89	623.358,00	0,22
XS1875268689	0,5000 % HYPO NOE L.F.N.W. 18/25	600			103,25	619.473,00	0,22
XS1738511978	0,5000 % ICELD 17/22 MTN	710			101,86	723.191,80	0,26
IT0005365231	0,5000 % INTESA SANP. 19/24 MTN	300			101,79	305.364,00	0,11
NL0012650477	0,5000 % NAT.-NEDERL.BANK 17/24MTN	200			102,33	204.654,00	0,07
XS1964577396	0,5000 % NIBC BANK 19/27 MTN	700			102,71	718.963,00	0,25
AT0000A269M8	0,5000 % OESTERREICH 19/29 MTN	1.700	1.700		105,67	1.796.398,50	0,64
XS1708192684	0,5000 % PROCTER GAMBLE 17/24	200	200		99,65	199.297,00	0,07
FR0013201597	0,5000 % RCI BANQUE 16/23 MTN	200	200	300	91,67	183.332,00	0,06
AT0000A2CFT1	0,5000 % RLB OOE 20/35	300	300		103,71	311.140,50	0,11
XS1690133811	0,5000 % SANTDR CONS.FIN.17/21 MTN	100			98,97	98.973,00	0,04
BE6315847804	0,5000 % SOLVAY 19/29	100	100		89,54	89.542,00	0,03
XS2079678400	0,5000 % STEDIN HLDG. 19/29 MTN	100	100		96,58	96.582,00	0,03
FR0013410008	0,5000 % UNEDIC 19/29 MTN	200			104,17	208.344,00	0,07
XS2063547041	0,5000 % UNICREDIT 19/25 MTN	230	430	200	90,38	207.883,20	0,07
XS1615085781	0,5000 % WESTPAC BKG 17/24 MTN	850			102,08	867.705,50	0,31
XS2102283061	0,6000 % ABN AMRO BK 20/27 MTN	400	500	100	89,95	359.796,00	0,13
XS1699732704	0,6250 % ASB FIN.(LDN) 17/24 MTN	600			102,75	616.506,00	0,22
XS1482736185	0,6250 % ATLAS COPCO 16/26 MTN	300			98,77	296.305,50	0,11
XS1509003361	0,6250 % AVIVA PLC 16/23 MTN	200			97,29	194.587,00	0,07
DE000A0Z1UQ7	0,6250 % BAY.LAND.BOD.IS. 17/27	120			106,40	127.679,40	0,05
XS1850289171	0,6250 % BNZ INTERNAT.FDG 18/25MTN	400			102,76	411.022,00	0,15
IT0005316788	0,6250 % CA ITALIA 17/26 MTN	1.000			102,13	1.021.315,00	0,36
XS1934743656	0,6250 % DNB BOLIGKR. 19/26 MTN	500			103,79	518.925,00	0,18
XS1685589027	0,6250 % HYPO VORARLG BK 17/22 MTN	600			99,11	594.675,00	0,21
XS1856342560	0,6250 % HYPO VORARLG BK 18/26 MTN	500			104,31	521.572,50	0,18

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
lautend auf EUR							
DE000A11QTD2	0,6250 % K.F.W.ANL.V.15/2025	600			104,27	625.590,00	0,22
XS2081058096	0,6250 % KOMMUNEKRED. 19/39 MTN	100	100		106,73	106.727,00	0,04
DE000MHB20J2	0,6250 % MUENCH.HYP.BK. MTN-PF1789	700			105,42	737.940,00	0,26
XS1872032369	0,6250 % NATL AUSTR. BK 18/23 MTN	270			98,16	265.032,00	0,09
XS1947578321	0,6250 % NED.WATERSCH 19/29 MTN	280			105,76	296.125,20	0,10
XS1821420699	0,6250 % OBEROEST.LBK 18-25	300			104,06	312.172,50	0,11
XS1962554785	0,6250 % SAINT-GOBAIN 19/24	500			96,71	483.532,50	0,17
XS1912495691	0,6250 % WORLD BK 18/27 MTN	600	600		106,22	637.329,00	0,23
XS2115091808	0,6500 % IBM 20/32	400	400		90,11	360.456,00	0,13
ES00000128S2	0,6500 % SPANIEN 17-27 FLR	6.100	3.650		105,99	6.672.293,54	2,35
XS0216258763	0,6650 % AUSTRIA 05/20 FLR MTN	489			100,11	489.515,90	0,17
DE000A2TR6F7	0,7000 % BRANDENBURG LSA 19/34	300	300		107,63	322.894,50	0,11
ES0000012C12	0,7000 % SPANIEN 18-33 FLR	2.000	500		109,21	2.222.917,47	0,78
XS1613121422	0,7500 % ABB FIN.B.V. 17/24 MTN	130			99,20	128.961,30	0,05
XS2055646918	0,7500 % ABBVIE 19/27	300	300		93,85	281.557,50	0,10
XS1637329639	0,7500 % AEGON BK 17/27 MTN 3	400			104,62	418.470,00	0,15
XS1887485032	0,7500 % ASB FIN.(LDN) 18/25 MTN	300			103,47	310.419,00	0,11
FR0013406154	0,7500 % AXA EUR SCF 19/29 MTN	700			105,61	739.273,50	0,26
XS1748236699	0,7500 % BNG BK 18/28 MTN	500	200		106,18	530.890,00	0,19
FR0013336286	0,7500 % CIE F.FONCIER 18-26 MTN	500			104,59	522.932,50	0,19
XS1508404651	0,7500 % DE VOLKSBK NV 16/31 MTN	1.000			106,15	1.061.455,00	0,38
XS1614202049	0,7500 % DE VOLKSBK NV 17/27 MTN	500			105,30	526.485,00	0,19
DE000DHY5025	0,7500 % DT.HYP.BK.MTN.HPF S.502	500			106,44	532.182,50	0,19
DE000A2LQNQ6	0,7500 % DT.PFBR.BANK MTN.35304	500			98,04	490.192,50	0,17
BE0002266352	0,7500 % KBC GROEP 16/23 MTN	200			95,82	191.642,00	0,07
XS1622415674	0,7500 % KOMMUNEKREDIT 17/27 MTN	400	400		106,49	425.946,00	0,15
XS1815116568	0,7500 % KONINKL.PHILIPS 18/24	600	440		100,24	601.464,00	0,21
DE000A2LQSN2	0,7500 % KRED.F.WIED.19/29 MTN	400		200	107,25	428.988,00	0,15
XS1692485912	0,7500 % MUNICIPALITY FIN. 17/27	190			107,02	203.339,90	0,07
XS1942618023	0,7500 % NATL AUSTR.B 19/26 MTN	400			103,85	415.404,00	0,15
NL0012171458	0,7500 % NIEDERLANDE 17-27	1.100	1.100		108,88	1.197.652,50	0,42
DK0009526998	0,7500 % NYKREDIT 20/27 MTN	280	280		89,47	250.520,20	0,09
DK0009511537	0,7500 % NYKREDIT 20/21	200			99,82	199.630,00	0,07
AT0000A1K9C8	0,7500 % OESTERR. 16/26	300	300		106,90	320.697,00	0,11
XS1720806774	0,7500 % RLBK OBEROEST. 17/23 MTN	500			97,46	487.295,00	0,17
XS1781346801	0,7500 % SANTANDER C.BK. 18/23 MTN	500			99,04	495.197,50	0,18
XS1716825507	0,7500 % SKAND.ENSK. 17/27 MTN	500			105,65	528.270,00	0,19
XS2022425024	0,7500 % SNCF RESEAU 19/36 MTN	300	300		103,20	309.603,00	0,11
XS1394777665	0,7500 % TELEFONICA EM. 16/22 MTN	100			99,55	99.552,00	0,04
XS2001737324	0,7500 % TELENOR 19/26 MTN	300	300		99,69	299.071,50	0,11
XS1699951767	0,7500 % UBI BANCA 17/22 MTN	500	500		95,50	477.507,50	0,17
AT000B023205	0,8400 % SALZBG L.H. 16-26	400			103,69	414.760,75	0,15
DE000A2RWAX4	0,8750 % ALL.FIN.II 19/26 MTN	500			98,42	492.080,00	0,17
XS2014382845	0,8750 % ALLIANDER 19/32 MTN	100	100		100,93	100.931,50	0,04
XS1619312173	0,8750 % APPLE 17/25	260			101,22	263.162,90	0,09
FR0013342128	0,8750 % CARREFOUR 18/23 MTN	200			99,08	198.151,00	0,07
XS1952948104	0,8750 % COM.BK.AUSTR 19/29 MTN	300			105,36	316.092,00	0,11
XS1881574591	0,8750 % COMP.DE ST.-GOBAIN 18/23	100			98,09	98.089,00	0,03
ES0413320104	0,8750 % DT.BANK ESP 19/25	500			103,52	517.602,50	0,18
DE000A2TSDD4	0,8750 % DT.TELEKOM MTN 19/26	600			98,89	593.334,00	0,21
XS1807409450	0,8750 % HYPO NOE L.F.N.W. 18/23	600			99,23	595.374,00	0,21
XS2013618421	0,8750 % ISS GLOBAL 19/26 MTN	400	400		90,45	361.794,00	0,13
XS2032727310	0,8750 % ITALGAS 19/30 MTN	130	130		92,84	120.687,45	0,04
DE000A2TSTR0	0,8750 % KRED.F.WIED.19/39 MTN	900	900		111,87	1.006.834,50	0,36
XS1793273092	0,8750 % LB.HESS.-THR. OMH 18/28	400			107,41	429.650,00	0,15
FR0013357845	0,8750 % MICHELIN 18-25	400			96,35	385.396,00	0,14
XS1191309720	0,8750 % NATL AUSTR. BK 15/27 MTN	300			104,89	314.673,00	0,11
XS1842961440	0,8750 % NORDEA BK 18/23 MTN	110			96,80	106.481,65	0,04
XS1996441066	0,8750 % RENTOKIL IN. 19/26 MTN	160	160		95,74	153.177,60	0,05
AT0000A228U7	0,8750 % RLBK OBEROESTERR. 18-28	500			107,44	537.182,50	0,19
XS1586702679	0,8750 % SCBC 17/27 MTN	480			106,43	510.876,00	0,18
FR0012601367	0,8750 % SCHNEIDER ELECTRIC 15/25	200			100,52	201.040,00	0,07
FR0013302809	0,8750 % SCHNEIDER ELECTRIC 17/26	300			100,50	301.498,50	0,11
XS2079107830	0,8750 % SKF 19/29	200	400	200	95,15	190.299,00	0,07
XS1505573482	0,8750 % SNAM 16/26 MTN	400			98,16	392.646,00	0,14
XS1938381628	0,8750 % SNCF RESEAU 19/29 MTN	300			106,64	319.927,50	0,11
XS2117454871	0,8750 % TELENOR 20/35 MTN	300	300		91,00	273.007,50	0,10

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
lautend auf EUR							
XS2086868010	0,8750 % TESCO TRE.SV 19/26 MTN	100	100		93,35	93.347,50	0,03
XS1523192588	0,8750 % URW 16/25 MTN	340			99,30	337.625,10	0,12
FR0013394681	0,8920 % VEOLIA ENV. 19/24 MTN	500	500		100,75	503.767,50	0,18
BE0000347568	0,9000 % BELGIQUE 19/29	1.000	1.000		109,36	1.093.605,00	0,39
XS1520344745	1,0000 % AUCKLAND, COUNC.17/27 MTN	600	600		106,79	640.713,00	0,23
ES0313307219	1,0000 % BANKIA 19/24	300	300		93,36	280.075,50	0,10
FR0013286838	1,0000 % BANQUE POSTALE 17-24 MTN	200	200		95,69	191.379,00	0,07
BE0000337460	1,0000 % BELGIQUE 16/26 77	900			107,79	970.114,50	0,34
DE000BHYOBP6	1,0000 % BERLIN HYP AG IS 19(26)	200			98,64	197.273,00	0,07
FR0013412343	1,0000 % BPCE S.A. 19/25 MTN	400			94,67	378.662,00	0,13
FR0013260361	1,0000 % BPCE SFH 17-29 MTN	500	500		107,54	537.692,50	0,19
XS1720922175	1,0000 % BRIT. TELECOM. 17/24 MTN	210			98,84	207.553,50	0,07
IT0005366288	1,0000 % CA ITALIA 19/27 MTN	600	500		104,85	629.085,00	0,22
IT0005397036	1,0000 % CA ITALIA 20/45 MTN	400	400		100,76	403.040,00	0,14
FR0013327962	1,0000 % CAPGEMINI 18-24	300			99,90	299.697,00	0,11
FR0013419736	1,0000 % CARREFOUR 19/27 MTN	200	200		94,08	188.165,00	0,07
XS1995781546	1,0000 % COCA C.HBC F 19/27 MTN	500	500		97,64	488.207,50	0,17
DE000A190NE4	1,0000 % DAIMLER INTL FIN.18/25MTN	200			94,53	189.051,00	0,07
XS1203859415	1,0000 % ENAGAS FINANC. 15/23	100			101,17	101.174,00	0,04
XS2079079799	1,0000 % ING GROEP 19/30 FLR MTN	200	200		90,02	180.033,00	0,06
IE00BV8C9418	1,0000 % IRLAND 2026	500		250	107,36	536.780,00	0,19
FR0013179553	1,0000 % JCDECAUX 16/23	200		100	101,41	202.818,00	0,07
NL0013088990	1,0000 % NAT.-NEDERL.BANK 18/28MTN	400			106,69	426.740,00	0,15
XS1138366445	1,0000 % OEGB INFRAS 14/24 MTN	250			106,35	265.883,75	0,09
XS1956025651	1,0000 % SANT.CON.S.F. 19/24 MTN	200			98,06	196.110,00	0,07
XS1881004730	1,0000 % SNAM 18/23 MTN	100			100,58	100.579,00	0,04
ES00000127C8	1,0000 % SPANIEN 15-30 FLR	2.650	300		111,74	3.015.150,37	1,06
XS1943561883	1,0000 % SPAREBANK 1B 19/29 MTN	500			107,95	539.740,00	0,19
XS1617859464	1,0000 % SWEDBANK 17/27 FLR MTN	300			96,35	289.059,00	0,10
IT0005364663	1,0000 % UBI BANCA 19/25 MTN	240			104,99	251.974,80	0,09
FR0013405032	1,0000 % URW 19/27 MTN	400			96,12	384.494,00	0,14
FR0013367620	1,0000 % VINCI S.A. 18/25 MTN	500			100,75	503.762,50	0,18
DE000NRWOLM8	1,1000 % LAND NRW MTN.LSA R.1476	1.000			112,63	1.126.300,00	0,40
XS1548458014	1,1250 % ABN AMRO 17/32 MTN	400			110,32	441.298,00	0,16
XS1823246803	1,1250 % BMW FIN. NV 18/26 MTN	260			96,11	249.896,40	0,09
FR0013476611	1,1250 % BNP PARIBAS 20/32 FLR MTN	200	200		85,23	170.468,00	0,06
XS1377681272	1,1250 % BRIT. TELECOM. 16/23 MTN	300			100,30	300.898,50	0,11
FR0013310018	1,1250 % C.F.FINANC.LOC. 18/33 MTN	300			110,86	332.578,50	0,12
XS1614722806	1,1250 % CAIXABANK 17/24 MTN	500			97,67	488.350,00	0,17
XS1750349190	1,1250 % COMMONW.BK AUSTR.18/28MTN	220			97,64	214.814,60	0,08
FR0013421369	1,1250 % CR.MUT.ARKEA 19/29 MTN	100	100		94,94	94.938,00	0,03
DE000A13SWH9	1,1250 % DT.PFBR.BANK MTN.35254	100			100,06	100.062,50	0,04
XS1953833750	1,1250 % ELISA OYJ 19/26	100			100,40	100.402,50	0,04
XS1584122177	1,1250 % ESSITY 17/24 MTN	100			101,00	100.995,50	0,04
XS1808482746	1,1250 % HANN RUECK NTS 18/28 REGS	600	100		98,79	592.746,00	0,21
IT0005339210	1,1250 % INTESA SAN. 18/25 MTN	400			105,05	420.210,00	0,15
XS1375841233	1,1250 % INTL BUS. MACH. 16/24	210			101,51	213.161,55	0,08
XS1578294081	1,1250 % ITALGAS 17/24 MTN	180			101,38	182.483,10	0,06
BE0002631126	1,1250 % KBC GROEP 19/24 MTN	100			96,79	96.789,50	0,03
XS1809240515	1,1250 % NIBC BANK 18/23 MTN	600			98,74	592.455,00	0,21
XS1189263400	1,1250 % NORDEA BK 15/25 MTN	300			100,48	301.431,00	0,11
XS1974922442	1,1250 % NORSK HYDRO 19/25	100	100		91,39	91.386,00	0,03
FR0013447166	1,1250 % PEUGEOT SA 19/29 MTN	200	400	200	78,33	156.664,00	0,06
XS1582205040	1,1250 % STATKRAFT 17/25 MTN	430	200		102,32	439.991,05	0,16
XS1676933853	1,1250 % WESTPAC BKG 17/27 MTN	300			97,22	291.660,00	0,10
AT000B101076	1,1300 % ALLG.SPARK.OBER.15-27 MTN	200			107,23	214.459,00	0,08
AT0000A1NWQ1	1,2000 % RLBK OBEROESTERR.16-24	300			97,18	291.554,03	0,10
XS2104967695	1,2000 % UNICREDIT 20/26 FLR MTN	330	330		89,88	296.599,05	0,11
XS1747670922	1,2500 % ABN AMRO 18/33 MTN	600			112,01	672.042,00	0,24
PTBSRJOM0023	1,2500 % BANCO SANT.TO. 17/27 MTN	900	600		108,24	974.191,50	0,35
ES0440609339	1,2500 % CAIXABANK 17-27	400			108,07	432.278,00	0,15
FR0013296159	1,2500 % CIE F.FONCIER 17/32 MTN	800			112,36	898.844,00	0,32
XS1571331955	1,2500 % DNB BANK 17/27 FLR MTN	100			98,04	98.043,00	0,03
XS1310053936	1,2500 % DVB BANK MTN.15/20	100	100		100,03	100.026,00	0,04
XS1433231377	1,2500 % DVB BANK MTN.16/23	500			97,71	488.560,00	0,17
XS1945110606	1,2500 % IBM 19/27	100			101,35	101.350,50	0,04
XS1756367147	1,2500 % MUNICIPALITY FIN. 18/33	160			115,44	184.704,00	0,07

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
lautend auf EUR							
XS1708193815	1,2500 % PROCTER GAMBLE 17/29	100			101,58	101.582,00	0,04
XS1955187858	1,2500 % SIEMENS FIN 19/31 MTN	460			99,51	457.723,00	0,16
FR0013403441	1,2500 % STE GENERALE 19/24 MTN	400	400		96,75	386.988,00	0,14
FR0013246873	1,2500 % UNEDIC 17/27 MTN	100			109,16	109.157,50	0,04
FR0013336492	1,2500 % UNEDIC 18/33 MTN	300	300		112,64	337.921,50	0,12
XS1577962084	1,3000 % BAXTER INTL 17/25	510			100,09	510.446,25	0,18
IE00BFZRPZ02	1,3000 % IRLAND 2033	1.020	420		114,07	1.163.473,20	0,41
IE00BFZRQ242	1,3500 % IRLAND 2031	800	800		113,67	909.364,00	0,32
DE000A180B80	1,3750 % ALLIANZ FIN. II 16/31 MTN	400			99,51	398.038,00	0,14
XS1405780963	1,3750 % ASML HOLDING N.V. 16/26	200			103,31	206.614,00	0,07
DE000A2RYD91	1,3750 % DAIM INT.FI. 19/26 MTN	700	300		95,36	667.488,50	0,24
XS2024716099	1,3750 % DT.TELEKOM MTN 19/34	300	300		93,28	279.825,00	0,10
XS1403388694	1,3750 % ENAGAS FINANC. 16/28	200			103,40	206.790,00	0,07
FR0013266350	1,3750 % GECINA 17-27 MTN	300			102,31	306.927,00	0,11
IT0005156044	1,3750 % INTESA SAN. 15/25 MTN	600			106,85	641.103,00	0,23
XS1784071042	1,3750 % NORDEA MORTG.B. 18/33 MTN	500			114,92	574.620,00	0,20
XS1874127902	1,3750 % SIEMENS FINANC. 18/30 MTN	110			101,49	111.637,35	0,04
XS1966038249	1,3750 % TELSTRA CORP 19/29 MTN	250			102,73	256.833,75	0,09
XS1652866002	1,3750 % TERNA R.E.N. 17/27 MTN	450			100,97	454.360,50	0,16
XS1896851224	1,3750 % TESCO C.TR.SERV.18/23 MTN	240			100,25	240.604,80	0,09
AT0000A1FR81	1,4000 % RLBK OBEROESTERR.15-21 14	200			99,44	198.871,44	0,07
XS2080318053	1,5000 % BALL 19/27	360	360		88,59	318.909,60	0,11
FR0013345485	1,5000 % C.F.FINANC.LOC. 18/38 MTN	300			119,14	357.411,00	0,13
XS1117279379	1,5000 % FMO-N.FIN.-M.O. 15/25 FLR	300			100,73	302.191,50	0,11
IE00BH3SQB22	1,5000 % IRLAND 19/50	350	750	400	120,68	422.390,50	0,15
XS1681050610	1,5000 % LLOYDS BKG GRP 17/27 MTN	400			93,29	373.140,00	0,13
XS1203941775	1,5000 % METRO MTN 15/25	410			92,24	378.167,60	0,13
XS1395010397	1,5000 % MONDI FINANCE 16/24 MTN	366			99,95	365.824,32	0,13
XS1907155235	1,5000 % NED.WATERSCH. 18/39	300			122,39	367.162,50	0,13
AT0000A1K9F1	1,5000 % OESTERR. 16/47	750	650	300	128,22	961.646,25	0,34
XS2050968333	1,5000 % SM.KAPPA TR. 19/27	200	200		92,16	184.317,00	0,07
XS1405762805	1,5000 % TEL.FIN. 16/26	300			104,36	313.086,00	0,11
XS1140300663	1,5000 % VERBUND AG 14/24	600			104,85	629.127,00	0,22
XS1917358621	1,6250 % DEUTSCHE POST MTN.18/28	300			107,81	323.440,50	0,11
DE000DL19U23	1,6250 % DT.BANK MTN 20/27	100	100		83,82	83.817,00	0,03
XS1813593313	1,6250 % MONDI FINANCE 18/26 MTN	170			98,05	166.689,25	0,06
FR0013445335	1,6250 % SUEZ 19/UND. FLR	400	400		89,89	359.562,00	0,13
FR0013139482	1,6250 % VALEO SA 16-26 MTN	200			85,62	171.243,00	0,06
AT0000A1L5D3	1,6600 % RLBK OBEROESTERR.16-26 96	100			98,77	98.773,41	0,04
BE0000348574	1,7000 % BELGIQUE 19/50	400	200		126,95	507.800,00	0,18
IE00BV8C9B83	1,7000 % IRLAND 17/37	300			121,11	363.339,00	0,13
DE0001030526	1,7500 % BUNDANL.V. 09/20 INFL.LKD	2.000			100,12	2.212.979,11	0,77
XS1897489578	1,7500 % CAIXABANK 18/23 MTN	400			96,61	386.420,00	0,14
XS1969600748	1,7500 % CNH INDUSTR. 19/27	300	200		90,60	271.807,50	0,10
XS1883245331	1,7500 % DXC TECHNOLOGY 18/26	200	200		92,05	184.093,00	0,07
XS1785340172	1,7500 % INTESA SAN. 18/28 MTN	550		200	90,92	500.049,00	0,18
XS1423826798	1,7500 % REN FIN. 16/23 MTN 3	220			102,39	225.260,20	0,08
XS1753814737	1,7500 % REN FIN. 18/28 MTN	400			102,87	411.468,00	0,15
XS1707063589	1,7500 % SALINI IMPREG. 17/24 REGS	700			74,28	519.984,50	0,18
XS1241581096	1,7500 % TENNET HOLDING 15/27	200			106,84	213.681,00	0,08
XS2119468572	1,8740 % BRIT.TELECOM 20/80 FLR	300	300		85,31	255.934,50	0,09
XS1377682676	1,8750 % COCA COLA HBC F.16/24 MTN	400			104,20	416.780,00	0,15
XS1538284230	1,8750 % CREDIT AGR.LN 16/26 MTN	200			98,03	196.062,00	0,07
XS1571293684	1,8750 % ERICSSON 17/24 MTN	700	100		99,00	693.031,50	0,25
XS1708167652	1,8750 % VERIZON COMM 17/29	600	200		101,92	611.508,00	0,22
PTOTEXOE0024	1,9500 % PORTUGAL 19/29	1.100	700	200	112,47	1.237.159,00	0,44
XS2020583618	1,9570 % TELEFON.EMI. 19/39 MTN	300	300		93,87	281.604,00	0,10
XS1968706108	2,0000 % CREDIT AGR. 19/29 MTN	200			91,19	182.381,00	0,06
XS1978668298	2,0000 % NIBC BANK 19/24 MTN	100	100		98,10	98.102,50	0,03
XS1577731604	2,0000 % NOKIA OYJ 17/24 MTN	350			96,21	336.736,75	0,12
XS1960685383	2,0000 % NOKIA OYJ 19/26 MTN	250			88,81	222.023,75	0,08
FR0013323326	2,0000 % PEUGEOT 18/25 MTN	200		400	92,61	185.213,00	0,07
XS0816704125	2,0000 % PROCTER GAMBLE 12/22	200			103,72	207.435,00	0,07
FR0013393774	2,0000 % RCI BANQUE 19-24 MTN	290			94,56	274.224,00	0,10
FR0013368206	2,0000 % RENAULT 18-26 MTN	400			82,83	331.314,00	0,12
AT0000A20F93	2,0000 % WIENERBERGER 18-24	800	400		96,52	772.120,00	0,27
XS1886403200	2,1250 % BRIT. TELECOM. 18/28 MTN	100			102,74	102.736,50	0,04

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
lautend auf EUR							
FR0013447125	2,1250 % GROUPAMA AS. 19/29	200	200		82,76	165.511,00	0,06
XS2010045511	2,1250 % NGG FINANCE 19/82 FLR	110	110		91,00	100.102,20	0,04
CH0314209351	2,1250 % UBS GROUP 16/24	250			99,76	249.401,25	0,09
DE000NRW0LQ9	2,1500 % LAND NRW SCHATZ 19 R1479	200		100	170,47	340.938,50	0,12
XS0936339208	2,2500 % AGENCE FSE DEV. 13/25 MTN	600			112,52	675.099,00	0,24
XS0951216083	2,2500 % ORACLE 13/21	150			101,50	152.247,00	0,05
XS1648462023	2,2500 % SNCF RESEAU 17/47 MTN	300	300		130,38	391.135,50	0,14
FR0013413887	2,3750 % ORANGE 19/UND. FLR MTN	200	200		96,32	192.632,00	0,07
FR0011755156	2,3750 % UNEDIC 14/24 MTN	400			111,01	444.058,00	0,16
DE000A0Z1TZ0	2,5000 % BAY.LAND.BOD.IS.S21 12/22	80			105,45	84.358,80	0,03
DE0001135481	2,5000 % BUNDANL.V.12/44	1.000			165,91	1.659.115,00	0,59
NL0010071189	2,5000 % NEDERLD 12-33	300		100	135,46	406.392,00	0,14
XS0933241456	2,5000 % TELENOR ASA 13/25 MTN	150			108,88	163.322,25	0,06
XS0809847667	2,6250 % AKZO NOBEL 12/22 MTN	400			104,61	418.446,00	0,15
DE000DL19US6	2,6250 % DT.BANK MTN 19/26	800	200		90,12	720.996,00	0,26
XS0759310930	2,7500 % DNB BOLIGKRED. 12/22 MTN	300			105,90	317.686,50	0,11
FR0013248713	2,7500 % NEXANS 17/24	700			88,98	622.849,50	0,22
DE000A14J7G6	2,7500 % ZF NA CAPITAL 15/23	500			93,38	466.887,50	0,17
XS1637926137	2,8750 % DT.PFBR.BANK MTN.35281VAR	300	300		92,18	276.528,00	0,10
XS1072249045	2,8750 % LBBW MTN.R.746	300			98,68	296.047,50	0,10
PTOTETOE0012	2,8750 % PORTUGAL 16-26	1.400	600		116,04	1.624.560,00	0,58
XS1849518276	2,8750 % SMURF.KAPP.ACQ. 18/26	100			97,52	97.521,50	0,03
XS1591694481	2,9950 % TENNET HOLDING 17/UND.FLR	200	200		96,53	193.066,00	0,07
MT0000012519	3,0000 % MALTA 2040 I	200			138,40	276.803,00	0,10
XS1843449395	3,0000 % TAKEDA PHARMA.18/30 REGS	440			105,44	463.955,80	0,16
XS1497606365	3,0000 % TELECOM ITALIA 16/25 MTN	300	300		94,47	283.398,00	0,10
FR0011315761	3,0300 % BPCE S.A. 12/22	200			105,19	210.379,00	0,07
FR0013331949	3,1250 % LA POSTE 18-UND. FLR	200			94,62	189.236,00	0,07
XS1961852750	3,1250 % SAPPY PAPIER 19/26 REGS	300			72,37	217.096,50	0,08
XS1843448314	3,2500 % MUENCH.RUECK 18/49	100			105,86	105.858,50	0,04
XS1886399093	3,6250 % GETLINK 18/23	350	350		93,05	325.664,50	0,12
XS2056730679	3,6250 % INFINEON TECH.19/UNBEFR.	400	400		89,29	357.170,00	0,13
XS0746010908	3,6250 % TELIA COMPANY AB 12/24MTN	250			111,36	278.388,75	0,10
BE0000331406	3,7500 % BELGIQUE 13-45 71	250			173,99	434.985,00	0,15
XS0706229555	3,7500 % TELSTRA CORP. 11/22FLRMTN	200			106,39	212.775,00	0,08
XS1795406658	3,8750 % TELEFON.EUROPE 18/UND.FLR	500	100		94,28	471.387,50	0,17
XS0221500571	37,3490 % AUSTRIA 05/20 FLR MTN	1.224		300	109,01	1.334.278,40	0,47
XS0803131282	4,0000 % METRO MTN 12/24	100			115,06	115.061,00	0,04
XS1383922876	4,0000 % SAPPY PAP.HLDG 16/23 REGS	150		250	89,22	133.830,75	0,05
XS1935256369	4,0000 % TELECOM ITAL 19/24 MTN	510	200	300	99,34	506.636,55	0,18
XS1062900912	4,1250 % GENERALI 14/26 MTN	400	400		105,56	422.224,00	0,15
AT0000A04967	4,1500 % AUSTRIA 2037 MTN 144A	600			166,59	999.564,00	0,35
XS1713568811	4,2500 % CONSTELLIUM 17/26 REGS	300	300		74,45	223.353,00	0,08
XS1330978567	4,3750 % BALL 15/23	300			103,47	310.398,00	0,11
MT0000012337	4,4500 % MALTA 2032 II	100			146,41	146.408,00	0,05
XS2079413527	4,4960 % CITYCON OYJ 19/UND	200	200		75,80	151.593,00	0,05
XS1064882316	4,6250 % CONSTELLIUM 14/21 REGS	300	300		93,65	187.295,01	0,07
MT0000012220	4,6500 % MALTA 2032 III	100			147,27	147.265,00	0,05
XS1953271225	4,8750 % UNICREDIT 19/29 FLR MTN	400	400		92,89	371.556,00	0,13
DE000A1Z2N06	5,0000 % WIENERBERGER 14/UND. FLR	195			98,20	191.490,00	0,07
XS0981632804	6,0000 % RAIF.BK INTL 13/23 MTN	600			107,08	642.495,00	0,23
lautend auf CHF							
CH0024015452	2,5000 % KOMMUNALKRED.06-22 MTN	300			105,30	298.559,63	0,11
lautend auf GBP							
XS1645315620	2,7500 % AA BOND 17/43 MTN A6	200	200		90,49	203.434,20	0,07
XS0904228557	3,8750 % INTU (SGS) FIN. 13/28 MTN	200	200		63,29	142.280,63	0,05
XS1732478000	4,0000 % ANGLIAN WAT.OSP.FI. 17/26	200	200		97,46	219.122,51	0,08
lautend auf DEM							
DE0004123500	6,5000 % OESTERREICH 94/24	2.800			126,01	1.803.973,76	0,64
lautend auf ITL							
XS0083662923	0,0000 % EUR. BK REC.DEV.98/48ZERO	3.268.000			32,86	554.528,93	0,20
XS0071948540	0,0000 % UBS FIN. 97/27 ZERO	1.755.000	600.000		86,46	783.621,50	0,28

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
lautend auf NLG							
NL0000133924	6,2500 % AUSTRIA 94-24	1.750			125,89	999.672,14	0,35
lautend auf USD							
USQ8809VAH26	3,6250 % SYDNEY AIRPORT FIN. 16/26	400	400		103,52	375.744,10	0,13
XS0909427782	3,8000 % INNOGY MTN 13/33 DL	600			100,04	544.674,23	0,19
US12592BAE48	4,3750 % CNH IND.CAP. 2020	400			100,93	366.346,64	0,13
US654902AE56	4,3750 % NOKIA OYJ 17/27	200	200		96,21	174.607,08	0,06
USU46009AD51	4,8750 % IRON MOUNTAIN INC. 17/27	300	300		95,17	259.069,87	0,09
XS1993827135	5,1250 % GOLD F.LORO. 19/24 REGS	300	300		94,20	256.437,39	0,09
USC10602BA41	7,5000 % BOMBARDIER INC.15/25 REGS	500	300		70,74	320.959,62	0,11
US35177PAL13	9,0000 % ORANGE 2031	200			154,77	280.891,11	0,10

Strukturierte Produkte

lautend auf EUR							
XS0224480722	0,0000 % EIB EUR.INV.BK 05/30 FLR	480	380		106,09	509.220,00	0,18
IT0006596701	0,0000 % WORLD BK 05-25	549	100		108,59	596.137,14	0,21
IT0006592981	0,2170 % EUR. BK REC.DEV. 05-25FLR	844			107,70	908.958,46	0,32
XS0229808315	1,1130 % AUSTRIA 05/25 FLR MTN	1.000	300		106,54	1.065.376,66	0,38
lautend auf DEM							
DE0003030516	18,2942 % LBBW (1-2)96/26	242	242		203,85	252.233,10	0,09
lautend auf USD							
US5394E8CE78	0,0000 % LLOYDS BANK 13/33 FLR MTN	250	250		50,79	115.214,38	0,04
US5394E8BR90	0,0000 % LLOYDS BANK 2033 FLR	150	150		51,72	70.400,64	0,02
XS0210976329	3,5000 % KBC IFIMA 05/25 FLR MTN	300	300		100,11	272.535,84	0,10

Nicht zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere

Anleihen

lautend auf EUR							
IT0004737067	0,5000 % INTESA SAN. 11-20	400			99,94	399.760,00	0,14
XS0657804026	3,0000 % ABN AMRO BANK 12/22 FLR	98			104,69	102.597,18	0,04

Strukturierte Produkte

lautend auf USD							
US45905UPU24	0,0000 % WORLD BK 14/34 FLR MTN	300			81,79	222.665,61	0,08

Summe Wertpapiervermögen **263.909.194,18** **93,53**

Derivative Produkte

Devisentermingeschäfte	Nominale	Kurswert	Anteil in %
------------------------	----------	----------	----------------

Abgeschlossen mit Raiffeisenlandesbank Oberösterreich Aktiengesellschaft

Verkauf

USD/EUR Laufzeit bis 17.04.2020	¹⁾	-2.850.000	-22.005,54	-0,01
USD/EUR Laufzeit bis 17.04.2020	¹⁾	-500.000	-8.511,87	0,00
USD/EUR Laufzeit bis 17.04.2020	¹⁾	-500.000	-3.028,81	0,00

Finanzterminkontrakte	Kontrakte	Opening	Closing	Gesamt- margin	Anteil in %
-----------------------	-----------	---------	---------	-------------------	----------------

Währungsterminkontrakte

Gekaufte Kontrakte

lautend auf GBP					
FX EUR/GBP F125000 JUNI 2020	¹⁾	5	5	15.526,99	0,01

Summe Derivative Produkte **-18.019,23** **0,00**

Bankguthaben/Verbindlichkeiten	17.127.160,83	6,07
EUR	17.065.795,59	6,05
SONSTIGE EU-WÄHRUNGEN	0,00	0,00
NICHT EU-WÄHRUNGEN	61.365,24	0,02
Sonstiges Vermögen	1.116.703,88	0,40
AUSSTEHENDE ZAHLUNGEN	-203.704,14	-0,07
DIVERSE GEBÜHREN	0,00	0,00
DIVIDENDENANSPRÜCHE	129.103,55	0,05
EINSCHÜSSE	-15.526,99	-0,01
SONSTIGE ANSPRÜCHE	0,00	0,00
ZINSANSPRÜCHE	1.232.105,80	0,44
ZINSEN ANLAGEKONTEN (inkl. negativer Habenzinsen)	-25.274,34	-0,01
Fondsvermögen	282.135.039,66	100,00

DEISENKURSE

Vermögensgegenstände in anderen Währungen als in EUR werden zu folgenden Devisenkursen umgerechnet

Währung	Kurs
Australische Dollar (AUD)	1,7876
Canadische Dollar (CAD)	1,5594
Schweizer Franken (CHF)	1,0581
Deutsche Mark (DEM)	1,9558
Daenische Kronen (DKK)	7,4685
Britische Pfund (GBP)	0,8896
Hongkong Dollar (HKD)	8,5440
Italienische Lire (ITL)	1.936,2700
Japanische Yen (JPY)	118,9200
Niederlaendische Gulden (NLG)	2,2037
Norwegische Kronen (NOK)	11,6714
Schwedische Kronen (SEK)	11,0727
US-Dollar (USD)	1,1020
Suedafrikanische Rand (ZAR)	19,7824

Die Vermögensgegenstände des Sondervermögens sind auf der Grundlage von Kursen bzw. Marktsätzen per 30. März 2020 oder letztbekannte bewertet.

Regeln für die Vermögensbewertung

Der Wert eines Anteiles ergibt sich aus der Teilung des Gesamtwertes des Investmentfonds einschließlich der Erträge durch die Zahl der ausgegebenen Anteile. Bei Investmentfonds mit mehreren Anteilscheingattungen ergibt sich der Wert eines Anteiles einer Anteilscheingattung aus der Teilung des Wertes einer Anteilscheingattung einschließlich der Erträge durch die Zahl der ausgegebenen Anteile dieser Anteilscheingattung.

Der Gesamtwert des Investmentfonds ist aufgrund der jeweiligen Kurswerte der im Investmentfonds befindlichen Wertpapiere, Geldmarktinstrumente, Anteile an Investmentfonds und Bezugsrechte zuzüglich des Wertes der zum Investmentfonds gehörenden Finanzanlagen, Geldbeträge, Guthaben, Forderungen und sonstigen Rechte abzüglich Verbindlichkeiten, zu ermitteln.

Die Kurswerte der Vermögenswerte werden wie folgt ermittelt:

- a) Der Wert von Vermögenswerten, welche an einer Börse oder an einem anderen geregelten Markt notiert oder gehandelt werden, wird grundsätzlich auf der Grundlage des letzten verfügbaren Kurses ermittelt.
- b) Sofern ein Vermögenswert nicht an einer Börse oder an einem anderen geregelten Markt notiert oder gehandelt wird oder sofern für einen Vermögenswert, welcher an einer Börse oder an einem anderen geregelten Markt notiert oder gehandelt wird, der Kurs den tatsächlichen Marktwert nicht angemessen widerspiegelt, wird auf die Kurse zuverlässiger Datenprovider oder alternativ auf Marktpreise gleichartiger Wertpapiere oder andere anerkannte Bewertungsmethoden zurückgegriffen.
- c) Anteile an einem OGAW, OGA oder AIF werden mit den zuletzt verfügbaren Rücknahmepreisen bewertet bzw. sofern deren Anteile an Börsen oder geregelten Märkten gehandelt werden (z.B. ETFs) mit den jeweils zuletzt verfügbaren Schlusskursen.
- d) Der Liquidationswert von Futures und Optionen, die an einer Börse oder an einem anderen geregelten Markt gehandelt werden, wird auf der Grundlage des letzten verfügbaren Abwicklungspreises berechnet.

Zur Preisberechnung des Investmentfonds werden grundsätzlich die jeweils letzten veröffentlichten bzw. verfügbaren Kurse der vom Investmentfonds erworbenen Vermögenswerte herangezogen. Entspricht der letzte veröffentlichte Kurs aufgrund der politischen oder wirtschaftlichen Situation ganz offensichtlich und nicht nur im Einzelfall nicht den tatsächlichen Werten, so kann eine Preisberechnung für den Investmentfonds unterbleiben, wenn dieser 5 % oder mehr seines Fondsvermögens in Vermögenswerte investiert hat, die keine bzw. keine marktkonformen Kurse aufweisen.

Während des Berichtszeitraumes getätigte Käufe und Verkäufe, soweit sie nicht in der Vermögensaufstellung angeführt sind:

ISIN	WP-Bezeichnung	Käufe Stücke/Nominale in TSD	Verkäufe Stücke/Nominale in TSD
------	----------------	---------------------------------	------------------------------------

Wertpapiervermögen

Zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere

Aktien

lautend auf EUR

FR0010340141	AEROP.DE PARIS SA INH.EO3	458	4.105
DE0006766504	AURUBIS AG	1.165	3.068
FR0000061129	BOIRON SA INH. EO 1		5.710
DE0005407506	CENTROTEC SE INH O.N.		34.428
DE000A0HN5C6	DEUTSCHE WOHNEN SE INH	14.598	18.991
IT0001157020	ERG S.P.A. EO 0,10	4.433	39.622
DE0005785802	FRESEN.MED.CARE KGAA O.N.		1.753
BE0003565737	KBC GROEP N.V.	1.666	10.798
FI0009000277	TIETOEVR Y OYJ	4.627	4.627

lautend auf AUD

AU000000TLS2	TELSTRA CORP. LTD	142.262	296.397
AU000000VCX7	VICINITY CENTRES LTD	15.023	145.584

lautend auf CHF

CH0012032048	ROCHE HLDG AG GEN.		2.697
--------------	--------------------	--	-------

lautend auf DKK

DK0060534915	NOVO-NORDISK NAM.B DK-,20		10.881
DK0060094928	ORSTED A/S DK 10	1.156	11.327

lautend auf HKD

HK0066009694	MTR CORP. LTD		121.500
--------------	---------------	--	---------

lautend auf JPY

JP3818000006	FUJITSU LTD	8.300	10.200
JP3300600008	KONICA MINOLTA INC.	2.900	21.500
JP3435000009	SONY CORP.		13.100

lautend auf USD

US00206R1023	AT + T INC. DL 1		18.706
IE00B6330302	INGERSOLL-RAND PLC DL 1	739	2.678

Anleihen

lautend auf EUR

DE000BHY0150	0,2500 % BERLIN HYP AG PF S209		300
XS1914497034	0,3750 % DANSKE MTG BANK 18/23 MTN		300
XS1612542669	0,3750 % GENL EL. 17/22		200
XS1198115898	0,5000 % ESSITY 15/20 MTN	900	1.100
XS1551917245	0,5000 % ITALGAS 17/22 MTN		200
XS2118273601	0,5000 % SIEMENS FIN 20/32 MTN	300	300
ES00000126W8	0,5500 % SPANIEN 14-19 FLR		1.000
ES0000012F43	0,6000 % SPANIEN 19/29	700	700
XS2008921947	0,6250 % AEGON BK 19/24	100	100
XS1857683335	0,6250 % TORONTO-DOM. BK 18/23 MTN		500
LT0000670028	0,7000 % LITAUEN 17-24		500
DE000NRW0LV9	0,8000 % LAND NRW MTN.LSA R.1484	600	600
PTBSRIOE0024	0,8750 % BANCO SANT.TO. 17/24 MTN		800
FR0013358843	0,8750 % CIE F.FONCIER 18/28 MTN		400
XS1799061558	0,8750 % DANSKE BK 18/23 MTN		400
XS2000538343	0,8750 % ERSTE GR.BK. 19/26 MTN	100	100
BE0002602804	0,8750 % KBC GROEP 18/23 MTN		200
XS1167352613	0,8750 % NATL AUSTR. BK 15/22 MTN		190
XS1506398244	0,8750 % WESTPAC BKG 16/27 MTN		140
XS1577586321	1,0000 % COMP.DE ST.-GOBAIN 17/25		300
XS1397134609	1,0000 % LINDE FIN. 16/28 MTN		230

Während des Berichtszeitraumes getätigte Käufe und Verkäufe, soweit sie nicht in der Vermögensaufstellung angeführt sind:

ISIN	WP-Bezeichnung	Käufe		Verkäufe	
		Stücke/Nominale in TSD		Stücke/Nominale in TSD	
lautend auf EUR					
XS1917591411	1,0000 % RAIF.BK INTL 18/23 MTN166				300
FR0013426368	1,1250 % AEROP.PARIS 19/34		100		100
XS1547407830	1,1250 % BNP PARIBAS 17/23 MTN				500
XS1136259022	1,1250 % HYPO NOE L.F.N.W. 14/19				100
XS1238901166	1,2500 % GENL EL. 15/23				100
XS1557268221	1,3750 % BCO SANTANDER 17/22 REGS				400
XS1409726731	1,3750 % LETTLAND 16/36 MTN				200
ES0000012B88	1,4000 % SPANIEN 18-28				500
FR0012206993	1,5000 % AEROP.DE PARIS SA 14/25				200
XS1854532949	1,5000 % FRESE.MED.CARE MTN 18/25				200
IT0005246415	1,6250 % CA ITALIA 17/29 MTN				500
XS1963849440	1,6250 % DANSKE BK 19/24 MTN				100
FR0013334695	1,6250 % RCI BANQUE 18/26 MTN				300
XS1327531486	1,6250 % SKF AB 15/22				400
XS0212688013	1,7500 % AUSTRIA 05/20 FLR MTN				459
IT0005319949	1,7500 % CA ITALIA 18/38 MTN				400
XS0934191114	1,7500 % CARREFOUR 13/19 MTN				200
DE000DL19T26	1,7500 % DT.BANK MTN 18/28				200
ES00000126A4	1,8000 % SPANIEN 14-24 FLR				3.000
FR0010137554	1,8500 % CADES 04-19 FLR				1.178
XS1953056253	1,8750 % LETTLAND,REP 19/49 MTN				600
AT0000A1XML2	2,1000 % AUSTRIA 17/2117 MTN		100		100
IT0004953615	2,3000 % INTESA SAN. 13-19 FLR				100
XS1967697738	2,5000 % DANSKE BK 19/29 FLR MTN				200
FR0011561000	2,5000 % SCHNEIDER ELECTRIC 13/21				100
FR0012648590	2,5000 % SUEZ 15-UND. FLR				200
XS1120892507	2,9320 % TELEFONICA EM. 14/29 MTN				200
XS1115490523	4,0000 % ORANGE 14/UND. FLR MTN				200
AT0000A100E2	4,0000 % WIENERBERGER 13-20				400
DE0002294832	4,1250 % DT.PFBR.BANK OPF 520 VAR				300
XS0207767574	4,6250 % AEGON 04/19 MTN				200
XS0842214818	4,7100 % TELEFONICA EM. 12/20 MTN				200
DE000DB7UQ89	4,9000 % DT.BANK MTN 09/19		1.000		1.000
IE00B4TV0D44	5,4000 % IRLAND 09-25				300
XS0552915943	6,1250 % BOMBARDIER INC. 10/21REGS		200		200
lautend auf USD					
XS0638326263	5,2500 % LETTLAND 11/21 REGS				400
XS0739988086	6,6250 % LITAUEN 12/22 REGS				500

Nicht zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere

Aktien

lautend auf EUR					
DE000A2YPGH4	METRO AG ST O.N. Z.VERK.		39.339		39.339

Anleihen

lautend auf EUR					
XS2116740676	0,0500 % KOMMUNALBK 20/29 MTN 2		270		270
FR0013422201	1,2500 % UNEDIC 19/33 MTN 2		300		300
XS1975720274	2,2500 % SNCF RESEAU 19/47 MTN 2		300		300

Während des Berichtszeitraumes getätigte Käufe und Verkäufe, soweit sie nicht in der Vermögensaufstellung angeführt sind:

Derivative Produkte

Devisentermingeschäfte Nominale

Abgeschlossen mit Raiffeisenlandesbank Oberösterreich Aktiengesellschaft

Verkauf

USD/EUR Laufzeit bis 11.10.2019	2.550.000
USD/EUR Laufzeit bis 12.04.2019	2.350.000

Finanzterminkontrakte Kontrakte

Zinsterminkontrakte

Verkaufte Kontrakte

lautend auf EUR

EUR-BUND FUTURE DEZEMBER 2019	50	50
EUR-BUND FUTURE JUNI 2020	60	60
EUR-BUND FUTURE MAERZ 2020	50	50
EUR-BUND FUTURE SEPTEMBER 2019	30	30

Währungsterminkontrakte

Gekaufte Kontrakte

lautend auf GBP

FX EUR/GBP F125000 MAERZ 2020	5	5
-------------------------------	---	---

Zusammensetzung des Fondsvermögens

Wertpapiervermögen	EUR	%
Zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere		
Aktien	57.501.299,92	20,38
Anleihen	201.892.795,25	71,55
Strukturierte Produkte	3.790.076,22	1,34
Nicht zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere		
Anleihen	502.357,18	0,18
Strukturierte Produkte	222.665,61	0,08
Summe Wertpapiervermögen	263.909.194,18	93,53
Derivative Produkte	-18.019,23	0,00
Devisentermingeschäfte	-33.546,22	-0,01
Finanzterminkontrakte	15.526,99	0,01
Bankguthaben/Verbindlichkeiten	17.127.160,83	6,07
Sonstiges Vermögen	1.116.703,88	0,40
Fondsvermögen	282.135.039,66	100,00

Linz, am 17. Juli 2020

KEPLER-FONDS Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.

Andreas Lassner-Klein Dr. Robert Gründlinger, MBA Dr. Michael Bumberger

Angaben zur Vergütungspolitik für das Geschäftsjahr 2019 der KEPLER-FONDS KAG

Anzahl der Mitarbeiter per 31.12.2019	105
Anzahl der Risikoträger per 31.12.2019	34
Fixe Vergütungen	EUR 7.473.781,84
Variable Vergütungen	EUR 176.000,00
Summe Vergütungen alle Mitarbeiter	EUR 7.649.781,84
davon Geschäftsleiter	EUR 880.712,38
davon Führungskräfte - Risikoträger (ohne Geschäftsleiter)	EUR 1.225.894,54
davon Sonstige Risikoträger (ohne Kontrollfunktion)	EUR 1.571.868,74
davon Mitarbeiter mit Kontrollfunktion	EUR 212.569,44
davon Vergütungen für Mitarbeiter, die sich aufgrund ihrer Gesamtvergütung in derselben Einkommensstufe befinden wie Geschäftsführer und Risikoträger	EUR 0,00
Summe Vergütungen Risikoträger	EUR 3.891.045,10

Es wird keinerlei Vergütung direkt vom OGAW/AIF geleistet.

Die Angaben zur Vergütung sind der VERA-Meldung entnommen. Eine Aufschlüsselung / Zuweisung der ausbezahlten Vergütungen zu einzelnen verwalteten OGAW / AIF ist nicht möglich.

Beschreibung, wie die Vergütung in der KEPLER-FONDS KAG berechnet wurde

In Umsetzung der in den §§ 17a bis 17c InvFG bzw § 11 AIFMG und Anlage 2 zu § 11 AIFMG enthaltenen Regelungen für die Vergütungspolitik und -praxis hat die KEPLER-FONDS KAG („KAG“) die „Grundsätze der Vergütungspolitik und -praktiken der KEPLER-FONDS KAG“ („Vergütungsrichtlinien“) erlassen. Diese enthalten Regelungen betreffend die allgemeine Vergütungspolitik sowie Regelungen, die ausschließlich auf identifizierte Mitarbeiter im Sinne des § 17a InvFG und § 11 AIFMG („Risikoträger“) anzuwenden sind, inkl. Festlegung des Kreises dieser Risikoträger. In den Vergütungsrichtlinien finden sich Regeln zur angemessenen Festlegung fixer und variabler Gehälter, zu freiwilligen Altersversorgungs- sowie anderen Sozialleistungen, Regeln für die Zuteilung und Auszahlung variabler Vergütungen und für die diesbzgl. Leistungsbeurteilung.

Durch diese Vergütungsrichtlinien wird gewährleistet, dass die Vergütungspolitik und -praxis der KAG mit einem soliden und wirksamen Risikomanagement vereinbar und diesem förderlich ist und nicht zur Übernahme von Risiken ermutigt, die mit den Risikoprofilen oder Fondsbestimmungen der von ihr verwalteten Portfolios nicht vereinbar sind.

Die Vergütungsrichtlinien stehen im Einklang mit Geschäftsstrategie, Zielen, Werten und Interessen der KAG, der von ihr verwalteten Portfolios und deren Anteilinhaber, u.a. durch die Verwendung von risikorelevanten Leistungskriterien, und umfassen Maßnahmen zur Vermeidung von Interessenkonflikten.

Auf Basis der Vergütungsrichtlinien werden die fixen und variablen Vergütungsbestandteile festgelegt. Die Gesamtvergütung ist marktkonform und finanzierbar.

Das Fixgehalt ist eine Vergütung, die nicht nach Maßgabe der Leistung des Unternehmens (finanzielles Ergebnis) oder des Einzelnen (individuelle Zielerreichung) variiert. Maßgebliche Kriterien für die Bemessung des Fixgehaltes sind das Ausbildungsniveau, das Dienstalster, die Berufserfahrung, spezielle (Fach)Kompetenzen, die konkret auszuführende Tätigkeit sowie die damit verbundene und übernommene Verantwortung.

Bei der Gesamtvergütung stehen fixe und allfällige variable Bestandteile in einem angemessenen Verhältnis, was es jedem Mitarbeiter ermöglicht, ein angemessenes Leben auf der Grundlage des Fixeinkommens zu führen.

Voraussetzung für die Auszahlung von variablen Gehaltsbestandteilen sind ein adäquates Gesamtergebnis der KAG und eine adäquate Finanzierbarkeit. Ein schwaches oder negatives Ergebnis der KAG führt generell zu einer erheblichen Absenkung der gesamten variablen Vergütung.

Die jeweiligen Höhen der Zahlungen an Risikoträger ergeben sich aus einer Kombination aus der Beurteilung der persönlichen Eigenschaften der einzelnen Mitarbeiter, dem Grad der Erfüllung der spezifischen Leistungskriterien auf den verschiedenen Ebenen (Mitarbeiter, Organisationseinheiten, KAG und Portfolios), der hierarchischen Einstufung, der Dauer der Zugehörigkeit zum Unternehmen sowie der Höhe der Sollarbeitszeit. Die Beurteilung der persönlichen Eigenschaften der Mitarbeiter basiert auf Faktoren wie Arbeitsverhalten, Effektivität, Kreativität, Auffassungsgabe, Teamfähigkeit etc. Die Leistungsbemessung erfolgt auf Basis von quantitativen (finanziellen) sowie qualitativen (nicht finanziellen) Kriterien. Neben den absoluten Leistungsindikatoren werden auch relative Indikatoren, wie zB relative Portfolio-Performance zum Markt eingesetzt. Des Weiteren kommen funktionspezifische Beurteilungskriterien zum Einsatz, um die unterschiedlichen Tätigkeitsbereiche unabhängig voneinander bewerten zu können. In keinem Bereich wird ein direkter und ausschließlicher Konnex zw. einer etwaigen außergewöhnlichen Performance eines einzelnen (oder mehrerer) Portfolios und der variablen Vergütung hergestellt. Die Leistungsbewertung erfolgt in einem mehrjährigen Rahmen. Bei der Erfolgsmessung für variable Gehaltsbestandteile werden sämtliche Bemessungskriterien neu evaluiert und unter Berücksichtigung aller Arten laufender und künftiger Risiken gegebenenfalls berichtigt.

Eine allfällige variable Vergütung ist mit der im FMA-Rundschreiben zur „Erheblichkeitsschwelle bei variablen Vergütungen“ in der jeweils aktuellen Fassung angeführten Höhe begrenzt.

Die Einzelheiten der Vergütungsrichtlinien sowie der Zusammensetzung des Vergütungsausschusses, sind auf der Internetseite der KAG unter www.kepler.at (Menü „Service“, Untermenü „Sonstige Informationen“) abrufbar. Auf Anfrage wird kostenlos eine Papierversion zur Verfügung gestellt.

Ergebnis der in § 17c InvFG genannten Überprüfungen der Vergütungspolitik der KEPLER-FONDS KAG:

Die von Risikomanagement/Compliance (23.05.2019) bzw. Vergütungsausschuss (27.05.2019) durchgeführte Überprüfung ergab keinerlei Unregelmäßigkeiten.

Wesentliche Änderungen der Vergütungspolitik der KEPLER-FONDS KAG in der Berichtsperiode:

Mit Beschluss der Geschäftsführung vom 08.07.2019 bzw. Zustimmung des Aufsichtsrates vom 26.07.2019 erfolgte folgende Änderung der Vergütungspolitik:

- Evaluierung Erheblichkeit KAG
- Präzisierungen iZm Abfertigungen und Abfindungen
- Ergänzung Definition Risikoträger
- Präzisierung der Vorgehensweise zur Ermittlung von variablen Gehältern

Bestätigungsvermerk

Bericht zum Rechenschaftsbericht

Prüfungsurteil

Wir haben den Rechenschaftsbericht der KEPLER-FONDS Kapitalanlagegesellschaft m.b.H., Linz, über den von ihr verwalteten

**Ethik Mix,
Miteigentumsfonds,**

bestehend aus der Vermögensaufstellung zum 31. März 2020, der Ertragsrechnung für das an diesem Stichtag endende Rechnungsjahr und den sonstigen in Anlage I Schema B Investmentfondsgesetz 2011 (InvFG 2011) vorgesehenen Angaben, geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht der Rechenschaftsbericht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt ein möglichst getreues Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31. März 2020 sowie der Ertragslage des Fonds für das an diesem Stichtag endende Rechnungsjahr in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des InvFG 2011.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung gemäß § 49 Abs 5 InvFG 2011 in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Diese Grundsätze erfordern die Anwendung der International Standards on Auditing (ISA). Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Rechenschaftsberichts" unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und wir haben unsere sonstigen beruflichen Pflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Rechenschaftsbericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Rechenschaftsberichts und dafür, dass dieser in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des InvFG 2011 ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Fonds vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachten, um die Aufstellung eines Rechenschaftsberichts zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft betreffend den von ihr verwalteten Fonds.

Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Rechenschaftsberichts

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Rechenschaftsbericht als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist und einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung, die die Anwendung der ISA erfordern, durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieses Rechenschaftsberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung, die die Anwendung der ISA erfordern, üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung.

Darüber hinaus gilt:

- Wir identifizieren und beurteilen die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Rechenschaftsbericht, planen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken, führen sie durch und erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- Wir gewinnen ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten internen Kontrollsystem um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.

- Wir beurteilen die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängende Angaben.

- Wir beurteilen die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Rechenschaftsberichts einschließlich der Angaben sowie ob der Rechenschaftsbericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass ein möglichst getreues Bild erreicht wird.

- Wir tauschen uns mit dem Aufsichtsrat unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung erkennen, aus.

Sonstige Informationen

Die gesetzlichen Vertreter sind für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen beinhalten alle Informationen im Rechenschaftsbericht, ausgenommen die Vermögensaufstellung, die Ertragsrechnung, die sonstigen in Anlage I Schema B InvFG 2011 vorgesehenen Angaben und den Bestätigungsvermerk.

Unser Prüfungsurteil zum Rechenschaftsbericht deckt diese sonstigen Informationen nicht ab und wir geben keine Art der Zusicherung darauf ab.

In Verbindung mit unserer Prüfung des Rechenschaftsberichts ist es unsere Verantwortung, diese sonstigen Informationen zu lesen und zu überlegen, ob es wesentliche Unstimmigkeiten zwischen den sonstigen Informationen und dem Rechenschaftsbericht oder mit unserem während der Prüfung erlangten Wissen gibt oder diese Informationen sonst wesentlich falsch dargestellt erscheinen. Falls wir, basierend auf den durchgeführten Arbeiten, zur Schlussfolgerung gelangen, dass die sonstigen Informationen wesentlich falsch dargestellt sind, müssen wir dies berichten. Wir haben diesbezüglich nichts zu berichten.

Linz, am 17. Juli 2020

KPMG Austria GmbH
Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft

Mag. Martha Kloibmüller
Wirtschaftsprüfer

Steuerliche Behandlung je Ausschüttungsanteil des Ethik Mix

Alle Zahlenangaben beziehen sich auf die am Abschlussstichtag in Umlauf befindlichen Anteile und auf inländische Anleger, die unbeschränkt steuerpflichtig sind. Anleger mit Sitz, Wohnsitz oder gewöhnlichem Aufenthalt außerhalb Österreichs haben die jeweiligen nationalen Gesetze zu beachten.

Rechnungsjahr: 01.04.2019 - 31.03.2020
Ausschüttung/Auszahlung: 15.06.2020
ISIN: AT0000A19288

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	
1. Fondsergebnis der Meldeperiode	1,5319	1,5319	1,5319	1,5319
2. Zuzüglich				
2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,0937	0,0937	0,0937	0,0937
2.5 Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.6 Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3. Abzüglich				
3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2 Steuerfreie Zinserträge				
3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen	0,0000			0,0000
3.3 Steuerfreie Dividenderträge				
3.3.1 Gemäß DBA steuerfreie Dividenden			0,0000	0,0000
3.3.2 Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG			0,0073	0,0073
3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG ²⁾			0,2764	0,2764
3.4 Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge				
3.4.1 Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80%	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.4.3 Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobiliensubfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.6 Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	0,3311			0,3311
3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4. Steuerpflichtige Einkünfte ¹¹⁾	1,2945	1,6256	1,3420	1,0109
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	1,2945	0,7979		
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,8277	1,3420	1,0109
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG)				1,0109
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,4966	0,8277	0,8277	0,4966
5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
5.1 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.2 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.4 In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung ¹³⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	0,5319	0,5319	0,5319	0,5319
5.6 Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.04.2019 - 31.03.2020
15.06.2020
AT0000A19288

		Betrieblicher Anleger			Privat- stiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
6.	Korrekturbeträge ¹⁴⁾				
6.1	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind), Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (Erhöht die Anschaffungskosten)	1,2008	1,5319	1,5319	1,2008
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten)	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
7.	Ausländische Erträge, DBA Anrechnung				
7.1	Dividenden	0,2764	0,2764	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,4352	0,4352	0,4352	0,4352
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.	Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind				
8.1	auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar ^{4) 5) 6)}				
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0349	0,0349	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0025	0,0025	0,0025	0,0025
8.1.3	Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.4	Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) ³⁾	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten ^{6) 7)}				
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0297	0,0297	0,0532	0,0532
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0037	0,0037	0,0037	0,0037
8.2.3	Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.4	Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	0,0018	0,0018	0,0018	0,0018
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe			0,0283	0,0283
9.	Begünstigte Beteiligungserträge				
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) ⁸⁾	0,0073	0,0073	0,0073	0,0073
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) ⁸⁾			0,2764	0,2764
9.4	Steuerfrei gemäß DBA			0,0000	0,0000
10.	Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen ^{9) 10) 11)}				
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,5143	0,5143	0,5143	0,5143
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,2764	0,2764	0,2764	0,2764
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15	KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) ^{10) 11)}	0,4966	0,4966	0,4966	0,4966

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.04.2019 - 31.03.2020
15.06.2020
AT0000A19288

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
	EUR	EUR	EUR	EUR
11. Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde				
11.1 KEST auf Inlandsdividenden ⁸⁾	0,0031	0,0031	0,0031	0,0031
12. Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird ^{9) 10) 12)}	0,3183	0,3183	0,3183	0,3183
12.1 KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,1414	0,1414	0,1414	0,1414
12.2 KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3 KEST auf ausländische Dividenden ⁸⁾	0,0760	0,0760	0,0760	0,0760
12.4 Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,0357	-0,0357	-0,0357	-0,0357
12.5 KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.8 KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 ^{9) 10) 12)}	0,1366	0,1366	0,1366	0,1366
12.9 Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
15. Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber				
15.1 KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)				

Die steuerpflichtigen Einkünfte (Pkt 4.) werden durch Ableitung (Zu- und Abschläge) aus dem investmentfondsrechtlichen Fondsergebnis (Pkt 1.) ermittelt.

Erläuterungen zur Steuerlichen Behandlung

- Privatanleger können gemäß § 240 Abs 3 BAO bei ihrem zuständigen Finanzamt einen Antrag auf Rückerstattung der KEST stellen oder diese im Wege der Veranlagung zur ESt geltendmachen. Bei betrieblichen Anlegern erfolgt die Steuerfreistellung und die damit verbundene Anrechnung der KEST auf die ESt/KSt im Wege der Veranlagung.
- Gewinnanteile aus Beteiligungen an EU-Körperschaften, Norwegen sowie aus Beteiligungen an ausländischen Körperschaften, die mit einer inländischen unter § 7 Abs 3 KStG fallenden Körperschaft vergleichbar sind und mit deren Ansässigkeitsstaaten eine umfassende Amtshilfe besteht, sind für juristische Personen und Privatstiftungen gemäß § 10 Abs 1 Z 5 und 6 KStG idF AÄG 2011 von der Körperschaftsteuer befreit.
- Der gemäß DBA fiktiv anrechenbare Betrag (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden.
- Für Privatanleger und betriebliche Anleger/natürliche Personen grundsätzlich nicht von Relevanz, da die ausländischen Dividenden mit dem KEST-Abzug endbesteuert sind. Im Einzelfall (bei direkter Inanspruchnahme des DBA) können die Beträge im Wege der Veranlagung angerechnet und die KEST rückerstattet werden.
- Die Anrechnung darf nicht höher sein als die österreichische Einkommen/Körperschaftsteuer, die auf die entsprechenden Kapitaleinkünfte anteilmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.
- Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilsinhaber anrechenbar/rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.
- Die entsprechenden Doppelbesteuerungsabkommen sehen auf Antrag die Rückerstattung der im jeweiligen Quellenstaat erhobenen Abzugsteuern, soweit sie nicht angerechnet werden können, vor. Die Rückerstattungsanträge sind durch den jeweiligen Anteilsinhaber zu stellen. Die erforderlichen Formulare sind auf der Homepage des Bundesministeriums für Finanzen (<https://www.bmf.gv.at>) erhältlich.
- Bei Privatanlegern und betrieblichen Anlegern/natürliche Personen sind die Beteiligungserträge mit dem KEST Abzug endbesteuert. Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- Entfällt für betriebliche Anleger bei Vorliegen einer KEST-Befreiungserklärung gemäß § 94 Z 5 EStG 1988. Falls keine vorliegt, ist die KEST, sofern sie nicht zur Endbesteuerung führt, auf die ESt/KSt anrechenbar.
- Bei Privatanlegern sind die Erträge mit dem KEST Abzug endbesteuert. Bei betrieblichen Anlegern/natürliche Personen gilt die Endbesteuerung nur hinsichtlich der KEST pflichtigen Erträge (ohne Substanzgewinne gemäß § 27 Abs 3 und 4 EStG). Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- Bei Privatstiftungen unterliegen diese Beträge der Besteuerung (einschließlich jenes optionalen Zinsenteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann).
- Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KEST auf Substanzgewinne ist auf die ESt anrechenbar.
- Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.
- Für Zwecke der Vermeidung einer Doppelbesteuerung erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KEST unterliegen, vom dempotführenden Kreditinstitut berücksichtigt.

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.04.2019 - 31.03.2020
15.06.2020
AT0000A19288

	Privat- anleger EUR	Betriebliche Anleger		Privat- stiftungen EUR
		Natürliche Person EUR	Juristische Person EUR	
Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern:				
Zu Punkt 8.1. anrechenbare ausländische Steuern				
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus brasilianischen Aktien	0,0005	0,0005	0,0000	0,0000
aus chinesischen Aktien	0,0002	0,0002	0,0000	0,0000
Summe aus Aktien	0,0007	0,0007	0,0000	0,0000
aus spanischen Zinsen	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016
	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus maltesischen Zinsen	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
Summe aus Anleihen	0,0019	0,0019	0,0019	0,0019
Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern				
aus belgischen Aktien	0,0017	0,0017	0,0017	0,0017
aus dänischen Aktien	0,0014	0,0014	0,0014	0,0014
aus finnischen Aktien	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015
aus italienischen Aktien	0,0030	0,0030	0,0030	0,0030
aus portugiesischen Aktien	0,0035	0,0035	0,0035	0,0035
aus schwedischen Aktien	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007
aus spanischen Aktien	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005
aus irischen Aktien	0,0005	0,0005	0,0016	0,0016
aus norwegischen Aktien	0,0011	0,0011	0,0011	0,0011
aus schweizer Aktien	0,0044	0,0044	0,0044	0,0044
aus amerikanischen Aktien	0,0046	0,0046	0,0046	0,0046
aus kanadischen Aktien	0,0054	0,0054	0,0054	0,0054
aus südafrikanischen Aktien	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008
aus taiwanesischen Aktien	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008
Summe aus Aktien	0,0299	0,0299	0,0310	0,0310
aus spanischen Zinsen	0,0045	0,0045	0,0045	0,0045
Summe aus Anleihen	0,0045	0,0045	0,0045	0,0045
Zu Punkt 8. weder anrechen- noch rückerstattbare ausl. Steuern				
aus belgischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0017	0,0017
aus dänischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0018	0,0018
aus deutschen Aktien	0,0000	0,0000	0,0039	0,0039
aus finnischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0007	0,0007
aus französischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0041	0,0041
aus griechischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0009	0,0009
aus italienischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0040	0,0040
aus niederländischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0006	0,0006
aus portugiesischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0027	0,0027
aus schwedischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0004	0,0004
aus spanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0022	0,0022
aus norwegischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0016	0,0016
aus schweizer Aktien	0,0000	0,0000	0,0033	0,0033
aus amerikanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0046	0,0046
aus brasilianischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0008	0,0008
aus kanadischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0081	0,0081
aus australischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0021	0,0021
aus japanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0051	0,0051
aus südafrikanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0023	0,0023
aus chinesischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0004	0,0004
aus taiwanesischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0022	0,0022
Summe aus Aktien	0,0000	0,0000	0,0535	0,0535

- 15) Abweichungen zu den in Punkt 8 angeführten ausländischen Abzugsteuern sind darauf zurückzuführen, dass die in Punkt 8 ausgewiesenen Werte auf Grundlage von Nettoerträgen ermittelt werden (nach Maßgabe der Auslands-KESt VO 2012), wohingegen die Doppelbesteuerungsabkommen eine Berechnung nach Maßgabe der Bruttoerträge vorsehen. Veranlagungspflichtige Anleger können die Anrechnung der nach DBA anzurechnenden Abzugsteuern im Rahmen der Veranlagung geltend machen.
- 16) Ausgewiesen sind die grundsätzlich rückerstattbaren Quellensteuern. Ob der betroffene Quellenstaat diesen Betrag tatsächlich in der ausgewiesenen Höhe rückerstattet, ist im Einzelfall zu prüfen. Zudem ist zu beachten, dass eine Quellensteuerrückerstattung Kosten verursacht, weshalb es zu Unterschieden zwischen den ausgewiesenen und den tatsächlich rückerstatteten Beträgen kommen kann.
- 17) Da die im Zusammenhang mit den Quellensteuern stehenden Dividendenerträge nicht der inländischen Besteuerung unterliegen (§ 10 Abs 1 Z 5 und 6 KStG), scheidet eine Anrechnung aus. Ob die Quellensteuer im Staat der ausschüttenden Körperschaft im Hinblick auf die Rsp des EuGH in der Rs *Amurta* rückgefordert werden kann, ist nach dem nationalen Recht des Staates, in dem die dividendenzahlende Gesellschaft ansässig ist, zu prüfen.

Steuerliche Behandlung je Ausschüttungsanteil des Ethik Mix (IT)

Alle Zahlenangaben beziehen sich auf die am Abschlussstichtag in Umlauf befindlichen Anteile und auf inländische Anleger, die unbeschränkt steuerpflichtig sind. Anleger mit Sitz, Wohnsitz oder gewöhnlichem Aufenthalt außerhalb Österreichs haben die jeweiligen nationalen Gesetze zu beachten.

Rechnungsjahr: 01.04.2019 - 31.03.2020
Ausschüttung/Auszahlung: 15.06.2020
ISIN: AT0000A192A7

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	
1. Fondsergebnis der Meldeperiode	1,8759	1,8759	1,8759	1,8759
2. Zuzüglich				
2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,0839	0,0839	0,0839	0,0839
2.5 Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.6 Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3. Abzüglich				
3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2 Steuerfreie Zinserträge				
3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen	0,0000			0,0000
3.3 Steuerfreie Dividenden				
3.3.1 Gemäß DBA steuerfreie Dividenden			0,0000	0,0000
3.3.2 Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG			0,0104	0,0104
3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG ²⁾			0,3873	0,3873
3.4 Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge				
3.4.1 Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80%	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.4.3 Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobiliensubfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.6 Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	0,3327			0,3327
3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4. Steuerpflichtige Einkünfte ¹¹⁾	1,6270	1,9597	1,5621	1,2294
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	1,6270	1,1280		
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,8318	1,5621	1,2294
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG)				1,2294
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,4991	0,8318	0,8318	0,4991
5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen	1,2000	1,2000	1,2000	1,2000
5.1 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.2 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.4 In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung ¹³⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	0,6759	0,6759	0,6759	0,6759
5.6 Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	1,2000	1,2000	1,2000	1,2000

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.04.2019 - 31.03.2020
15.06.2020
AT0000A192A7

		Betrieblicher Anleger			Privat- stiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
6.	Korrekturbeträge ¹⁴⁾				
6.1	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind), Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (Erhöht die Anschaffungskosten)	1,5432	1,8759	1,8759	1,5432
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten)	1,2000	1,2000	1,2000	1,2000
7.	Ausländische Erträge, DBA Anrechnung				
7.1	Dividenden	0,3873	0,3873	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,6179	0,6179	0,6179	0,6179
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.	Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind				
8.1	auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar ^{4) 5) 6)}				
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0427	0,0427	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0036	0,0036	0,0036	0,0036
8.1.3	Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.4	Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) ³⁾	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten ^{6) 7)}				
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0270	0,0270	0,0481	0,0481
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0031	0,0031	0,0031	0,0031
8.2.3	Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.4	Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	0,0009	0,0009	0,0009	0,0009
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe			0,0253	0,0253
9.	Begünstigte Beteiligungserträge				
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) ⁸⁾	0,0104	0,0104	0,0104	0,0104
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) ⁸⁾			0,3873	0,3873
9.4	Steuerfrei gemäß DBA			0,0000	0,0000
10.	Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen ^{9) 10) 11)}				
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,7303	0,7303	0,7303	0,7303
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,3873	0,3873	0,3873	0,3873
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15	KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) ^{10) 11)}	0,4991	0,4991	0,4991	0,4991

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.04.2019 - 31.03.2020
15.06.2020
AT0000A192A7

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
	EUR	EUR	EUR	EUR
11. Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde				
11.1 KEST auf Inlandsdividenden ⁸⁾	0,0031	0,0031	0,0031	0,0031
12. Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird ^{9) 10) 12)}	0,3997	0,3997	0,3997	0,3997
12.1 KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,2008	0,2008	0,2008	0,2008
12.2 KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3 KEST auf ausländische Dividenden ⁸⁾	0,1065	0,1065	0,1065	0,1065
12.4 Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,0449	-0,0449	-0,0449	-0,0449
12.5 KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.8 KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 ^{9) 10) 12)}	0,1372	0,1372	0,1372	0,1372
12.9 Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
15. Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber				
15.1 KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)				

Die steuerpflichtigen Einkünfte (Pkt 4.) werden durch Ableitung (Zu- und Abschläge) aus dem investmentfondsrechtlichen Fondsergebnis (Pkt 1.) ermittelt.

Erläuterungen zur Steuerlichen Behandlung

- Privatanleger können gemäß § 240 Abs 3 BAO bei ihrem zuständigen Finanzamt einen Antrag auf Rückerstattung der KEST stellen oder diese im Wege der Veranlagung zur ESt geltendmachen. Bei betrieblichen Anlegern erfolgt die Steuerfreistellung und die damit verbundene Anrechnung der KEST auf die ESt/KSt im Wege der Veranlagung.
- Gewinnanteile aus Beteiligungen an EU-Körperschaften, Norwegen sowie aus Beteiligungen an ausländischen Körperschaften, die mit einer inländischen unter § 7 Abs 3 KStG fallenden Körperschaft vergleichbar sind und mit deren Ansässigkeitsstaaten eine umfassende Amtshilfe besteht, sind für juristische Personen und Privatstiftungen gemäß § 10 Abs 1 Z 5 und 6 KStG idF AÄG 2011 von der Körperschaftsteuer befreit.
- Der gemäß DBA fiktiv anrechenbare Betrag (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden.
- Für Privatanleger und betriebliche Anleger/natürliche Personen grundsätzlich nicht von Relevanz, da die ausländischen Dividenden mit dem KEST-Abzug endbesteuert sind. Im Einzelfall (bei direkter Inanspruchnahme des DBA) können die Beträge im Wege der Veranlagung angerechnet und die KEST rückerstattet werden.
- Die Anrechnung darf nicht höher sein als die österreichische Einkommen/Körperschaftsteuer, die auf die entsprechenden Kapitaleinkünfte anteilmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.
- Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilsinhaber anrechenbar/rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.
- Die entsprechenden Doppelbesteuerungsabkommen sehen auf Antrag die Rückerstattung der im jeweiligen Quellenstaat erhobenen Abzugsteuern, soweit sie nicht angerechnet werden können, vor. Die Rückerstattungsanträge sind durch den jeweiligen Anteilsinhaber zu stellen. Die erforderlichen Formulare sind auf der Homepage des Bundesministeriums für Finanzen (<https://www.bmf.gv.at>) erhältlich.
- Bei Privatanlegern und betrieblichen Anlegern/natürliche Personen sind die Beteiligungserträge mit dem KEST Abzug endbesteuert. Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- Entfällt für betriebliche Anleger bei Vorliegen einer KEST-Befreiungserklärung gemäß § 94 Z 5 EStG 1988. Falls keine vorliegt, ist die KEST, sofern sie nicht zur Endbesteuerung führt, auf die ESt/KSt anrechenbar.
- Bei Privatanlegern sind die Erträge mit dem KEST Abzug endbesteuert. Bei betrieblichen Anlegern/natürliche Personen gilt die Endbesteuerung nur hinsichtlich der KEST pflichtigen Erträge (ohne Substanzgewinne gemäß § 27 Abs 3 und 4 EStG). Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- Bei Privatstiftungen unterliegen diese Beträge der Besteuerung (einschließlich jenes optionalen Zinsenteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann).
- Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KEST auf Substanzgewinne ist auf die ESt anrechenbar.
- Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.
- Für Zwecke der Vermeidung einer Doppelbesteuerung erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KEST unterliegen, vom dempotführenden Kreditinstitut berücksichtigt.

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.04.2019 - 31.03.2020
15.06.2020
AT0000A192A7

	Privat- anleger EUR	Betriebliche Anleger		Privat- stiftungen EUR
		Natürliche Person EUR	Juristische Person EUR	
Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern:				
Zu Punkt 8.1. anrechenbare ausländische Steuern				
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus brasilianischen Aktien	0,0006	0,0006	0,0000	0,0000
Summe aus Aktien	0,0006	0,0006	0,0000	0,0000
aus spanischen Zinsen	0,0013	0,0013	0,0013	0,0013
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus maltesischen Zinsen	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002
Summe aus Anleihen	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015
Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern				
aus belgischen Aktien	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015
aus dänischen Aktien	0,0014	0,0014	0,0014	0,0014
aus finnischen Aktien	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016
aus italienischen Aktien	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024
aus portugiesischen Aktien	0,0031	0,0031	0,0031	0,0031
aus schwedischen Aktien	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008
aus spanischen Aktien	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004
aus irischen Aktien	0,0004	0,0004	0,0014	0,0014
aus norwegischen Aktien	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010
aus schweizer Aktien	0,0045	0,0045	0,0045	0,0045
aus amerikanischen Aktien	0,0041	0,0041	0,0041	0,0041
aus kanadischen Aktien	0,0046	0,0046	0,0046	0,0046
aus südafrikanischen Aktien	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007
aus taiwanesischen Aktien	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007
Summe aus Aktien	0,0272	0,0272	0,0282	0,0282
aus spanischen Zinsen	0,0036	0,0036	0,0036	0,0036
Summe aus Anleihen	0,0036	0,0036	0,0036	0,0036
Zu Punkt 8. weder anrechen- noch rückerstattbare ausl. Steuern				
aus belgischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0015	0,0015
aus dänischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0018	0,0018
aus deutschen Aktien	0,0000	0,0000	0,0045	0,0045
aus finnischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0008	0,0008
aus französischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0032	0,0032
aus griechischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0007	0,0007
aus italienischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0032	0,0032
aus niederländischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0005	0,0005
aus portugiesischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0023	0,0023
aus schwedischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0004	0,0004
aus spanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0018	0,0018
aus norwegischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0014	0,0014
aus schweizer Aktien	0,0000	0,0000	0,0031	0,0031
aus amerikanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0041	0,0041
aus brasilianischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0008	0,0008
aus kanadischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0069	0,0069
aus australischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0017	0,0017
aus japanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0047	0,0047
aus südafrikanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0022	0,0022
aus chinesischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0003	0,0003
aus taiwanesischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0018	0,0018
Summe aus Aktien	0,0000	0,0000	0,0477	0,0477

- 15) Abweichungen zu den in Punkt 8 angeführten ausländischen Abzugsteuern sind darauf zurückzuführen, dass die in Punkt 8 ausgewiesenen Werte auf Grundlage von Nettoerträgen ermittelt werden (nach Maßgabe der Auslands-KEST VO 2012), wohingegen die Doppelbesteuerungsabkommen eine Berechnung nach Maßgabe der Bruttoerträge vorsehen. Veranlagungspflichtige Anleger können die Anrechnung der nach DBA anzurechnenden Abzugsteuern im Rahmen der Veranlagung geltend machen.
- 16) Ausgewiesen sind die grundsätzlich rückerstattbaren Quellensteuern. Ob der betroffene Quellenstaat diesen Betrag tatsächlich in der ausgewiesenen Höhe rückerstattet, ist im Einzelfall zu prüfen. Zudem ist zu beachten, dass eine Quellensteuerrückerstattung Kosten verursacht, weshalb es zu Unterschieden zwischen den ausgewiesenen und den tatsächlich rückerstatteten Beträgen kommen kann.
- 17) Da die im Zusammenhang mit den Quellensteuern stehenden Dividendenerträge nicht der inländischen Besteuerung unterliegen (§ 10 Abs 1 Z 5 und 6 KStG), scheidet eine Anrechnung aus. Ob die Quellensteuer im Staat der ausschüttenden Körperschaft im Hinblick auf die Rsp des EuGH in der Rs *Amurta* rückgefordert werden kann, ist nach dem nationalen Recht des Staates, in dem die dividendenzahlende Gesellschaft ansässig ist, zu prüfen.

Steuerliche Behandlung je Ausschüttungsanteil des Ethik Mix A1

Alle Zahlenangaben beziehen sich auf die am Abschlussstichtag in Umlauf befindlichen Anteile und auf inländische Anleger, die unbeschränkt steuerpflichtig sind. Anleger mit Sitz, Wohnsitz oder gewöhnlichem Aufenthalt außerhalb Österreichs haben die jeweiligen nationalen Gesetze zu beachten.

Rechnungsjahr: 01.04.2019 - 31.03.2020
Ausschüttung/Auszahlung: 15.06.2020
ISIN: AT0000A1X3M5

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	
1. Fondsergebnis der Meldeperiode	1,9561	1,9561	1,9561	1,9561
2. Zuzüglich				
2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,1380	0,1380	0,1380	0,1380
2.5 Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.6 Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3. Abzüglich				
3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2 Steuerfreie Zinserträge				
3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauranleihen	0,0000			0,0000
3.3 Steuerfreie Dividenden				
3.3.1 Gemäß DBA steuerfreie Dividenden			0,0000	0,0000
3.3.2 Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG			0,0128	0,0128
3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG ²⁾			0,4535	0,4535
3.4 Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge				
3.4.1 Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80%	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.4.3 Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobiliensubfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.6 Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	0,3331			0,3331
3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4. Steuerpflichtige Einkünfte ¹¹⁾	1,7610	2,0941	1,6278	1,2946
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	1,7610	1,2613		
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,8328	1,6278	1,2946
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG)				1,2946
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,4997	0,8328	0,8328	0,4997
5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen	1,2500	1,2500	1,2500	1,2500
5.1 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.2 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.4 In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung ¹³⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	0,7061	0,7061	0,7061	0,7061
5.6 Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	1,2500	1,2500	1,2500	1,2500

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.04.2019 - 31.03.2020
15.06.2020
AT0000A1X3M5

		Betrieblicher Anleger			Privat- stiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
6.	Korrekturbeträge ¹⁴⁾				
6.1	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind), Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KESt-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (Erhöht die Anschaffungskosten)	1,6229	1,9561	1,9561	1,6229
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten)	1,2500	1,2500	1,2500	1,2500
7.	Ausländische Erträge, DBA Anrechnung				
7.1	Dividenden	0,4535	0,4535	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,6729	0,6729	0,6729	0,6729
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.	Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind				
8.1	auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar ^{4) 5) 6)}				
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0567	0,0567	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0040	0,0040	0,0040	0,0040
8.1.3	Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.4	Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) ³⁾	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten ^{6) 7)}				
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0444	0,0444	0,0818	0,0818
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0014	0,0014	0,0014	0,0014
8.2.3	Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.4	Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	0,0023	0,0023	0,0023	0,0023
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe			0,0386	0,0386
9.	Begünstigte Beteiligungserträge				
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) ⁸⁾	0,0128	0,0128	0,0128	0,0128
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) ⁸⁾			0,4535	0,4535
9.4	Steuerfrei gemäß DBA			0,0000	0,0000
10.	Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen ^{9) 10) 11)}				
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,7949	0,7949	0,7949	0,7949
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,4535	0,4535	0,4535	0,4535
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KESt-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15	KESt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) ^{10) 11)}	0,4997	0,4997	0,4997	0,4997

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.04.2019 - 31.03.2020
15.06.2020
AT0000A1X3M5

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
	EUR	EUR	EUR	EUR
11. Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde				
11.1 KEST auf Inlandsdividenden ⁸⁾	0,0054	0,0054	0,0054	0,0054
12. Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird ^{9) 10) 12)}	0,4224	0,4224	0,4224	0,4224
12.1 KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,2186	0,2186	0,2186	0,2186
12.2 KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3 KEST auf ausländische Dividenden ⁸⁾	0,1247	0,1247	0,1247	0,1247
12.4 Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,0583	-0,0583	-0,0583	-0,0583
12.5 KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.8 KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 ^{9) 10) 12)}	0,1374	0,1374	0,1374	0,1374
12.9 Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
15. Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber				
15.1 KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)				

Die steuerpflichtigen Einkünfte (Pkt 4.) werden durch Ableitung (Zu- und Abschläge) aus dem investmentfondsrechtlichen Fondsergebnis (Pkt 1.) ermittelt.

Erläuterungen zur Steuerlichen Behandlung

- Privatanleger können gemäß § 240 Abs 3 BAO bei ihrem zuständigen Finanzamt einen Antrag auf Rückerstattung der KEST stellen oder diese im Wege der Veranlagung zur ESt geltendmachen. Bei betrieblichen Anlegern erfolgt die Steuerfreistellung und die damit verbundene Anrechnung der KEST auf die ESt/KSt im Wege der Veranlagung.
- Gewinnanteile aus Beteiligungen an EU-Körperschaften, Norwegen sowie aus Beteiligungen an ausländischen Körperschaften, die mit einer inländischen unter § 7 Abs 3 KStG fallenden Körperschaft vergleichbar sind und mit deren Ansässigkeitsstaaten eine umfassende Amtshilfe besteht, sind für juristische Personen und Privatstiftungen gemäß § 10 Abs 1 Z 5 und 6 KStG idF AÄG 2011 von der Körperschaftsteuer befreit.
- Der gemäß DBA fiktiv anrechenbare Betrag (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden.
- Für Privatanleger und betriebliche Anleger/natürliche Personen grundsätzlich nicht von Relevanz, da die ausländischen Dividenden mit dem KEST-Abzug endbesteuert sind. Im Einzelfall (bei direkter Inanspruchnahme des DBA) können die Beträge im Wege der Veranlagung angerechnet und die KEST rückerstattet werden.
- Die Anrechnung darf nicht höher sein als die österreichische Einkommen/Körperschaftsteuer, die auf die entsprechenden Kapitaleinkünfte anteilmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.
- Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilsinhaber anrechenbar/rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.
- Die entsprechenden Doppelbesteuerungsabkommen sehen auf Antrag die Rückerstattung der im jeweiligen Quellenstaat erhobenen Abzugsteuern, soweit sie nicht angerechnet werden können, vor. Die Rückerstattungsanträge sind durch den jeweiligen Anteilsinhaber zu stellen. Die erforderlichen Formulare sind auf der Homepage des Bundesministeriums für Finanzen (<https://www.bmf.gv.at>) erhältlich.
- Bei Privatanlegern und betrieblichen Anlegern/natürliche Personen sind die Beteiligungserträge mit dem KEST Abzug endbesteuert. Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- Entfällt für betriebliche Anleger bei Vorliegen einer KEST-Befreiungserklärung gemäß § 94 Z 5 EStG 1988. Falls keine vorliegt, ist die KEST, sofern sie nicht zur Endbesteuerung führt, auf die ESt/KSt anrechenbar.
- Bei Privatanlegern sind die Erträge mit dem KEST Abzug endbesteuert. Bei betrieblichen Anlegern/natürliche Personen gilt die Endbesteuerung nur hinsichtlich der KEST pflichtigen Erträge (ohne Substanzgewinne gemäß § 27 Abs 3 und 4 EStG). Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- Bei Privatstiftungen unterliegen diese Beträge der Besteuerung (einschließlich jenes optionalen Zinsenteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann).
- Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KEST auf Substanzgewinne ist auf die ESt anrechenbar.
- Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.
- Für Zwecke der Vermeidung einer Doppelbesteuerung erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KEST unterliegen, vom dempotführenden Kreditinstitut berücksichtigt.

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.04.2019 - 31.03.2020
15.06.2020
AT0000A1X3M5

	Privat- anleger EUR	Betriebliche Anleger		Privat- stiftungen EUR
		Natürliche Person EUR	Juristische Person EUR	
Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern:				
Zu Punkt 8.1. anrechenbare ausländische Steuern				
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus brasilianischen Aktien	0,0009	0,0009	0,0000	0,0000
aus chinesischen Aktien	0,0002	0,0002	0,0000	0,0000
Summe aus Aktien	0,0011	0,0011	0,0000	0,0000
aus spanischen Zinsen	0,0021	0,0021	0,0021	0,0021
	0,0021	0,0021	0,0021	0,0021
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus maltesischen Zinsen	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004
	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004
Summe aus Anleihen	0,0025	0,0025	0,0025	0,0025
Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern				
aus belgischen Aktien	0,0027	0,0027	0,0027	0,0027
aus dänischen Aktien	0,0019	0,0019	0,0019	0,0019
aus finnischen Aktien	0,0027	0,0027	0,0027	0,0027
aus italienischen Aktien	0,0048	0,0048	0,0048	0,0048
aus portugiesischen Aktien	0,0061	0,0061	0,0061	0,0061
aus schwedischen Aktien	0,0013	0,0013	0,0013	0,0013
aus spanischen Aktien	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007
aus irischen Aktien	0,0006	0,0006	0,0022	0,0022
aus norwegischen Aktien	0,0017	0,0017	0,0017	0,0017
aus schweizer Aktien	0,0065	0,0065	0,0065	0,0065
aus amerikanischen Aktien	0,0064	0,0064	0,0064	0,0064
aus kanadischen Aktien	0,0073	0,0073	0,0073	0,0073
aus südafrikanischen Aktien	0,0009	0,0009	0,0009	0,0009
aus taiwanesischen Aktien	0,0012	0,0012	0,0012	0,0012
Summe aus Aktien	0,0448	0,0448	0,0464	0,0464
aus spanischen Zinsen	0,0058	0,0058	0,0058	0,0058
Summe aus Anleihen	0,0058	0,0058	0,0058	0,0058
Zu Punkt 8. weder anrechen- noch rückerstattbare ausl. Steuern				
aus belgischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0027	0,0027
aus dänischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0023	0,0023
aus deutschen Aktien	0,0000	0,0000	0,0062	0,0062
aus finnischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0014	0,0014
aus französischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0068	0,0068
aus griechischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0015	0,0015
aus italienischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0066	0,0066
aus niederländischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0010	0,0010
aus portugiesischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0045	0,0045
aus schwedischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0006	0,0006
aus spanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0030	0,0030
aus norwegischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0025	0,0025
aus schweizer Aktien	0,0000	0,0000	0,0050	0,0050
aus amerikanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0064	0,0064
aus brasilianischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0014	0,0014
aus kanadischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0109	0,0109
aus australischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0031	0,0031
aus japanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0060	0,0060
aus südafrikanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0026	0,0026
aus chinesischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0006	0,0006
aus taiwanesischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0032	0,0032
Summe aus Aktien	0,0000	0,0000	0,0783	0,0783

- 15) Abweichungen zu den in Punkt 8 angeführten ausländischen Abzugsteuern sind darauf zurückzuführen, dass die in Punkt 8 ausgewiesenen Werte auf Grundlage von Nettoerträgen ermittelt werden (nach Maßgabe der Auslands-KEST VO 2012), wohingegen die Doppelbesteuerungsabkommen eine Berechnung nach Maßgabe der Bruttoerträge vorsehen. Veranlagungspflichtige Anleger können die Anrechnung der nach DBA anzurechnenden Abzugsteuern im Rahmen der Veranlagung geltend machen.
- 16) Ausgewiesen sind die grundsätzlich rückerstattbaren Quellensteuern. Ob der betroffene Quellenstaat diesen Betrag tatsächlich in der ausgewiesenen Höhe rückerstattet, ist im Einzelfall zu prüfen. Zudem ist zu beachten, dass eine Quellensteuerrückerstattung Kosten verursacht, weshalb es zu Unterschieden zwischen den ausgewiesenen und den tatsächlich rückerstatteten Beträgen kommen kann.
- 17) Da die im Zusammenhang mit den Quellensteuern stehenden Dividendenerträge nicht der inländischen Besteuerung unterliegen (§ 10 Abs 1 Z 5 und 6 KStG), scheidet eine Anrechnung aus. Ob die Quellensteuer im Staat der ausschüttenden Körperschaft im Hinblick auf die Rsp des EuGH in der Rs *Amurta* rückgefordert werden kann, ist nach dem nationalen Recht des Staates, in dem die dividendenzahlende Gesellschaft ansässig ist, zu prüfen.

Steuerliche Behandlung je Thesaurierungsanteil des Ethik Mix

Alle Zahlenangaben beziehen sich auf die am Abschlussstichtag in Umlauf befindlichen Anteile und auf inländische Anleger, die unbeschränkt steuerpflichtig sind. Anleger mit Sitz, Wohnsitz oder gewöhnlichem Aufenthalt außerhalb Österreichs haben die jeweiligen nationalen Gesetze zu beachten.

Rechnungsjahr: 01.04.2019 - 31.03.2020
Ausschüttung/Auszahlung: 15.06.2020
ISIN: AT0000A19296

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	
1. Fondsergebnis der Meldeperiode	1,5968	1,5968	1,5968	1,5968
2. Zuzüglich				
2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,1173	0,1173	0,1173	0,1173
2.5 Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.6 Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3. Abzüglich				
3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2 Steuerfreie Zinserträge				
3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen	0,0000			0,0000
3.3 Steuerfreie Dividendenerträge				
3.3.1 Gemäß DBA steuerfreie Dividenden			0,0000	0,0000
3.3.2 Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG			0,0082	0,0082
3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG ²⁾			0,3009	0,3009
3.4 Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge				
3.4.1 Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80%	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.4.3 Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobiliensubfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.6 Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	0,3440			0,3440
3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4. Steuerpflichtige Einkünfte ¹¹⁾	1,3701	1,7141	1,4050	1,0610
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	1,3701	0,8541		
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,8600	1,4050	1,0610
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG)				1,0610
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,5160	0,8600	0,8600	0,5160
5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen	0,3344	0,3344	0,3344	0,3344
5.1 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.2 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.4 In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung ¹³⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	1,2624	1,2624	1,2624	1,2624
5.6 Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,3344	0,3344	0,3344	0,3344

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.04.2019 - 31.03.2020
15.06.2020
AT0000A19296

		Betrieblicher Anleger			Privat- stiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
6.	Korrekturbeträge ¹⁴⁾				
6.1	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind), Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KESt-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (Erhöht die Anschaffungskosten)	1,2528	1,5968	1,5968	1,2528
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten)	0,3344	0,3344	0,3344	0,3344
7.	Ausländische Erträge, DBA Anrechnung				
7.1	Dividenden	0,3009	0,3009	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,4612	0,4612	0,4612	0,4612
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.	Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind				
8.1	auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar ^{4) 5) 6)}				
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0393	0,0393	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0027	0,0027	0,0027	0,0027
8.1.3	Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.4	Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) ³⁾	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten ^{6) 7)}				
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0375	0,0375	0,0682	0,0682
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0026	0,0026	0,0026	0,0026
8.2.3	Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.4	Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe			0,0339	0,0339
9.	Begünstigte Beteiligungserträge				
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) ⁸⁾	0,0082	0,0082	0,0082	0,0082
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) ⁸⁾			0,3009	0,3009
9.4	Steuerfrei gemäß DBA			0,0000	0,0000
10.	Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen ^{9) 10) 11)}				
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,5450	0,5450	0,5450	0,5450
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,3009	0,3009	0,3009	0,3009
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KESt-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15	KESt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) ^{10) 11)}	0,5160	0,5160	0,5160	0,5160

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.04.2019 - 31.03.2020
15.06.2020
AT0000A19296

		Betrieblicher Anleger			Privatstiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
11.	Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde				
11.1	KEST auf Inlandsdividenden ⁸⁾	0,0043	0,0043	0,0043	0,0043
12.	Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird ^{9) 10) 12)}	0,3344	0,3344	0,3344	0,3344
12.1	KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,1499	0,1499	0,1499	0,1499
12.2	KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3	KEST auf ausländische Dividenden ⁸⁾	0,0828	0,0828	0,0828	0,0828
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,0402	-0,0402	-0,0402	-0,0402
12.5	KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.8	KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 ^{9) 10) 12)}	0,1419	0,1419	0,1419	0,1419
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
15.	Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber				
15.1	KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)				

Die steuerpflichtigen Einkünfte (Pkt 4.) werden durch Ableitung (Zu- und Abschläge) aus dem investmentfondsrechtlichen Fondsergebnis (Pkt 1.) ermittelt.

Erläuterungen zur Steuerlichen Behandlung

- Privatanleger können gemäß § 240 Abs 3 BAO bei ihrem zuständigen Finanzamt einen Antrag auf Rückerstattung der KEST stellen oder diese im Wege der Veranlagung zur ESt geltendmachen. Bei betrieblichen Anlegern erfolgt die Steuerfreistellung und die damit verbundene Anrechnung der KEST auf die ESt/KSt im Wege der Veranlagung.
- Gewinnanteile aus Beteiligungen an EU-Körperschaften, Norwegen sowie aus Beteiligungen an ausländischen Körperschaften, die mit einer inländischen unter § 7 Abs 3 KStG fallenden Körperschaft vergleichbar sind und mit deren Ansässigkeitsstaaten eine umfassende Amtshilfe besteht, sind für juristische Personen und Privatstiftungen gemäß § 10 Abs 1 Z 5 und 6 KStG idF AÄG 2011 von der Körperschaftsteuer befreit.
- Der gemäß DBA fiktiv anrechenbare Betrag (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden.
- Für Privatanleger und betriebliche Anleger/natürliche Personen grundsätzlich nicht von Relevanz, da die ausländischen Dividenden mit dem KEST-Abzug endbesteuert sind. Im Einzelfall (bei direkter Inanspruchnahme des DBA) können die Beträge im Wege der Veranlagung angerechnet und die KEST rückerstattet werden.
- Die Anrechnung darf nicht höher sein als die österreichische Einkommen/Körperschaftsteuer, die auf die entsprechenden Kapitaleinkünfte anteilmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.
- Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilinhaber anrechenbar/rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.
- Die entsprechenden Doppelbesteuerungsabkommen sehen auf Antrag die Rückerstattung der im jeweiligen Quellenstaat erhobenen Abzugsteuern, soweit sie nicht angerechnet werden können, vor. Die Rückerstattungsanträge sind durch den jeweiligen Anteilinhaber zu stellen. Die erforderlichen Formulare sind auf der Homepage des Bundesministeriums für Finanzen (<https://www.bmf.gv.at>) erhältlich.
- Bei Privatanlegern und betrieblichen Anlegern/natürliche Personen sind die Beteiligungserträge mit dem KEST Abzug endbesteuert. Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- Entfällt für betriebliche Anleger bei Vorliegen einer KEST-Befreiungserklärung gemäß § 94 Z 5 EStG 1988. Falls keine vorliegt, ist die KEST, sofern sie nicht zur Endbesteuerung führt, auf die ESt/KSt anrechenbar.
- Bei Privatanlegern sind die Erträge mit dem KEST Abzug endbesteuert. Bei betrieblichen Anlegern/natürliche Personen gilt die Endbesteuerung nur hinsichtlich der KEST pflichtigen Erträge (ohne Substanzgewinne gemäß § 27 Abs 3 und 4 EStG). Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- Bei Privatstiftungen unterliegen diese Beträge der Besteuerung (einschließlich jenes optionalen Zinsenteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann).
- Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KEST auf Substanzgewinne ist auf die ESt anrechenbar.
- Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.
- Für Zwecke der Vermeidung einer Doppelbesteuerung erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KEST unterliegen, vom dempotführenden Kreditinstitut berücksichtigt.

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.04.2019 - 31.03.2020
15.06.2020
AT0000A19296

	Privat- anleger EUR	Betriebliche Anleger		Privat- stiftungen EUR
		Natürliche Person EUR	Juristische Person EUR	
Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern:				
Zu Punkt 8.1. anrechenbare ausländische Steuern				
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus brasilianischen Aktien	0,0009	0,0009	0,0000	0,0000
aus chinesischen Aktien	0,0002	0,0002	0,0000	0,0000
Summe aus Aktien	0,0011	0,0011	0,0000	0,0000
aus spanischen Zinsen	0,0019	0,0019	0,0019	0,0019
	0,0019	0,0019	0,0019	0,0019
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus maltesischen Zinsen	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
Summe aus Anleihen	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022
Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern				
aus belgischen Aktien	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022
aus dänischen Aktien	0,0017	0,0017	0,0017	0,0017
aus finnischen Aktien	0,0021	0,0021	0,0021	0,0021
aus italienischen Aktien	0,0039	0,0039	0,0039	0,0039
aus portugiesischen Aktien	0,0048	0,0048	0,0048	0,0048
aus schwedischen Aktien	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010
aus spanischen Aktien	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007
aus irischen Aktien	0,0006	0,0006	0,0020	0,0020
aus norwegischen Aktien	0,0014	0,0014	0,0014	0,0014
aus schweizer Aktien	0,0056	0,0056	0,0056	0,0056
aus amerikanischen Aktien	0,0056	0,0056	0,0056	0,0056
aus kanadischen Aktien	0,0064	0,0064	0,0064	0,0064
aus südafrikanischen Aktien	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008
aus taiwanesischen Aktien	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010
Summe aus Aktien	0,0378	0,0378	0,0392	0,0392
aus spanischen Zinsen	0,0052	0,0052	0,0052	0,0052
Summe aus Anleihen	0,0052	0,0052	0,0052	0,0052
Zu Punkt 8. weder anrechen- noch rückerstattbare ausl. Steuern				
aus belgischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0022	0,0022
aus dänischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0021	0,0021
aus deutschen Aktien	0,0000	0,0000	0,0051	0,0051
aus finnischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0011	0,0011
aus französischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0054	0,0054
aus griechischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0013	0,0013
aus italienischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0054	0,0054
aus niederländischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0008	0,0008
aus portugiesischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0036	0,0036
aus schwedischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0005	0,0005
aus spanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0026	0,0026
aus norwegischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0021	0,0021
aus schweizer Aktien	0,0000	0,0000	0,0042	0,0042
aus amerikanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0056	0,0056
aus brasilianischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0011	0,0011
aus kanadischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0096	0,0096
aus australischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0026	0,0026
aus japanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0057	0,0057
aus südafrikanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0025	0,0025
aus chinesischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0005	0,0005
aus taiwanesischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0027	0,0027
Summe aus Aktien	0,0000	0,0000	0,0667	0,0667

- 15) Abweichungen zu den in Punkt 8 angeführten ausländischen Abzugsteuern sind darauf zurückzuführen, dass die in Punkt 8 ausgewiesenen Werte auf Grundlage von Nettoerträgen ermittelt werden (nach Maßgabe der Auslands-KEST VO 2012), wohingegen die Doppelbesteuerungsabkommen eine Berechnung nach Maßgabe der Bruttoerträge vorsehen. Veranlagungspflichtige Anleger können die Anrechnung der nach DBA anzurechnenden Abzugsteuern im Rahmen der Veranlagung geltend machen.
- 16) Ausgewiesen sind die grundsätzlich rückerstattbaren Quellensteuern. Ob der betroffene Quellenstaat diesen Betrag tatsächlich in der ausgewiesenen Höhe rückerstattet, ist im Einzelfall zu prüfen. Zudem ist zu beachten, dass eine Quellensteuerrückerstattung Kosten verursacht, weshalb es zu Unterschieden zwischen den ausgewiesenen und den tatsächlich rückerstatteten Beträgen kommen kann.
- 17) Da die im Zusammenhang mit den Quellensteuern stehenden Dividendenerträge nicht der inländischen Besteuerung unterliegen (§ 10 Abs 1 Z 5 und 6 KStG), scheidet eine Anrechnung aus. Ob die Quellensteuer im Staat der ausschüttenden Körperschaft im Hinblick auf die Rsp des EuGH in der Rs *Amurta* rückgefordert werden kann, ist nach dem nationalen Recht des Staates, in dem die dividendenzahlende Gesellschaft ansässig ist, zu prüfen.

Steuerliche Behandlung je Thesaurierungsanteil des Ethik Mix (IT)

Alle Zahlenangaben beziehen sich auf die am Abschlussstichtag in Umlauf befindlichen Anteile und auf inländische Anleger, die unbeschränkt steuerpflichtig sind. Anleger mit Sitz, Wohnsitz oder gewöhnlichem Aufenthalt außerhalb Österreichs haben die jeweiligen nationalen Gesetze zu beachten.

Rechnungsjahr: 01.04.2019 - 31.03.2020
Ausschüttung/Auszahlung: 15.06.2020
ISIN: AT0000A192B5

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	
1. Fondsergebnis der Meldeperiode	1,9561	1,9561	1,9561	1,9561
2. Zuzüglich				
2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,0530	0,0530	0,0530	0,0530
2.5 Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.6 Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3. Abzüglich				
3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2 Steuerfreie Zinserträge				
3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen	0,0000			0,0000
3.3 Steuerfreie Dividendenerträge				
3.3.1 Gemäß DBA steuerfreie Dividenden			0,0000	0,0000
3.3.2 Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG			0,0096	0,0096
3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG ²⁾			0,3790	0,3790
3.4 Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge				
3.4.1 Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80%	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.4.3 Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobiliensubfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.6 Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	0,3482			0,3482
3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4. Steuerpflichtige Einkünfte ¹¹⁾	1,6609	2,0091	1,6205	1,2722
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	1,6609	1,1385		
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,8706	1,6205	1,2722
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG)				1,2722
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,5224	0,8706	0,8706	0,5224
5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen	0,4159	0,4159	0,4159	0,4159
5.1 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.2 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.4 In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung ¹³⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	1,5402	1,5402	1,5402	1,5402
5.6 Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,4159	0,4159	0,4159	0,4159

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.04.2019 - 31.03.2020
15.06.2020
AT0000A192B5

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen	
		Natürliche Person	Juristische Person		
		EUR	EUR		EUR
6. Korrekturbeträge ¹⁴⁾					
6.1	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind), Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (Erhöht die Anschaffungskosten)	1,6079	1,9561	1,9561	1,6079
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten)	0,4159	0,4159	0,4159	0,4159
7. Ausländische Erträge, DBA Anrechnung					
7.1	Dividenden	0,3790	0,3790	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,6341	0,6341	0,6341	0,6341
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8. Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind					
8.1	auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar ^{4) 5) 6)}				
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0357	0,0357	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0033	0,0033	0,0033	0,0033
8.1.3	Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.4	Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) ³⁾	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten ^{6) 7)}				
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0107	0,0107	0,0238	0,0238
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022
8.2.3	Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.4	Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe			0,0169	0,0169
9. Begünstigte Beteiligungserträge					
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) ⁸⁾	0,0096	0,0096	0,0096	0,0096
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) ⁸⁾			0,3790	0,3790
9.4	Steuerfrei gemäß DBA			0,0000	0,0000
10. Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen ^{9) 10) 11)}					
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,7499	0,7499	0,7499	0,7499
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,3790	0,3790	0,3790	0,3790
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15	KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) ^{10) 11)}	0,5224	0,5224	0,5224	0,5224

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.04.2019 - 31.03.2020
15.06.2020
AT0000A192B5

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
	EUR	EUR	EUR	EUR
11. Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde				
11.1 KEST auf Inlandsdividenden ⁸⁾	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016
12. Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird ^{9) 10) 12)}	0,4159	0,4159	0,4159	0,4159
12.1 KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,2062	0,2062	0,2062	0,2062
12.2 KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3 KEST auf ausländische Dividenden ⁸⁾	0,1042	0,1042	0,1042	0,1042
12.4 Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,0382	-0,0382	-0,0382	-0,0382
12.5 KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.8 KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 ^{9) 10) 12)}	0,1436	0,1436	0,1436	0,1436
12.9 Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
15. Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber				
15.1 KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)				

Die steuerpflichtigen Einkünfte (Pkt 4.) werden durch Ableitung (Zu- und Abschläge) aus dem investmentfondsrechtlichen Fondsergebnis (Pkt 1.) ermittelt.

Erläuterungen zur Steuerlichen Behandlung

- Privatanleger können gemäß § 240 Abs 3 BAO bei ihrem zuständigen Finanzamt einen Antrag auf Rückerstattung der KEST stellen oder diese im Wege der Veranlagung zur ESt geltendmachen. Bei betrieblichen Anlegern erfolgt die Steuerfreistellung und die damit verbundene Anrechnung der KEST auf die ESt/KSt im Wege der Veranlagung.
- Gewinnanteile aus Beteiligungen an EU-Körperschaften, Norwegen sowie aus Beteiligungen an ausländischen Körperschaften, die mit einer inländischen unter § 7 Abs 3 KStG fallenden Körperschaft vergleichbar sind und mit deren Ansässigkeitsstaaten eine umfassende Amtshilfe besteht, sind für juristische Personen und Privatstiftungen gemäß § 10 Abs 1 Z 5 und 6 KStG idF AÄG 2011 von der Körperschaftsteuer befreit.
- Der gemäß DBA fiktiv anrechenbare Betrag (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden.
- Für Privatanleger und betriebliche Anleger/natürliche Personen grundsätzlich nicht von Relevanz, da die ausländischen Dividenden mit dem KEST-Abzug endbesteuert sind. Im Einzelfall (bei direkter Inanspruchnahme des DBA) können die Beträge im Wege der Veranlagung angerechnet und die KEST rückerstattet werden.
- Die Anrechnung darf nicht höher sein als die österreichische Einkommen/Körperschaftsteuer, die auf die entsprechenden Kapitaleinkünfte anteilmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.
- Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilinhaber anrechenbar/rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.
- Die entsprechenden Doppelbesteuerungsabkommen sehen auf Antrag die Rückerstattung der im jeweiligen Quellenstaat erhobenen Abzugsteuern, soweit sie nicht angerechnet werden können, vor. Die Rückerstattungsanträge sind durch den jeweiligen Anteilinhaber zu stellen. Die erforderlichen Formulare sind auf der Homepage des Bundesministeriums für Finanzen (<https://www.bmf.gv.at>) erhältlich.
- Bei Privatanlegern und betrieblichen Anlegern/natürliche Personen sind die Beteiligungserträge mit dem KEST Abzug endbesteuert. Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- Entfällt für betriebliche Anleger bei Vorliegen einer KEST-Befreiungserklärung gemäß § 94 Z 5 EStG 1988. Falls keine vorliegt, ist die KEST, sofern sie nicht zur Endbesteuerung führt, auf die ESt/KSt anrechenbar.
- Bei Privatanlegern sind die Erträge mit dem KEST Abzug endbesteuert. Bei betrieblichen Anlegern/natürliche Personen gilt die Endbesteuerung nur hinsichtlich der KEST pflichtigen Erträge (ohne Substanzgewinne gemäß § 27 Abs 3 und 4 EStG). Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- Bei Privatstiftungen unterliegen diese Beträge der Besteuerung (einschließlich jenes optionalen Zinsenteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann).
- Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KEST auf Substanzgewinne ist auf die ESt anrechenbar.
- Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.
- Für Zwecke der Vermeidung einer Doppelbesteuerung erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KEST unterliegen, vom dempotführenden Kreditinstitut berücksichtigt.

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.04.2019 - 31.03.2020
15.06.2020
AT0000A192B5

	Privat- anleger	Betriebliche Anleger		Privat- stiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern:				
Zu Punkt 8.1. anrechenbare ausländische Steuern				
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus brasilianischen Aktien	0,0003	0,0003	0,0000	0,0000
Summe aus Aktien	0,0003	0,0003	0,0000	0,0000
aus spanischen Zinsen	0,0009	0,0009	0,0009	0,0009
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus maltesischen Zinsen	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
Summe aus Anleihen	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010
Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern				
aus belgischen Aktien	0,0009	0,0009	0,0009	0,0009
aus dänischen Aktien	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008
aus finnischen Aktien	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008
aus italienischen Aktien	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016
aus portugiesischen Aktien	0,0019	0,0019	0,0019	0,0019
aus schwedischen Aktien	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004
aus spanischen Aktien	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
aus irischen Aktien	0,0003	0,0003	0,0009	0,0009
aus norwegischen Aktien	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006
aus schweizer Aktien	0,0025	0,0025	0,0025	0,0025
aus amerikanischen Aktien	0,0025	0,0025	0,0025	0,0025
aus kanadischen Aktien	0,0030	0,0030	0,0030	0,0030
aus südafrikanischen Aktien	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004
aus taiwanesischen Aktien	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005
Summe aus Aktien	0,0165	0,0165	0,0171	0,0171
aus spanischen Zinsen	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024
Summe aus Anleihen	0,0024	0,0024	0,0024	0,0024
Zu Punkt 8. weder anrechen- noch rückerstattbare ausl. Steuern				
aus belgischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0009	0,0009
aus dänischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0010	0,0010
aus deutschen Aktien	0,0000	0,0000	0,0024	0,0024
aus finnischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0004	0,0004
aus französischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0022	0,0022
aus griechischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0005	0,0005
aus italienischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0022	0,0022
aus niederländischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0003	0,0003
aus portugiesischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0015	0,0015
aus schwedischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0002	0,0002
aus spanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0012	0,0012
aus norwegischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0009	0,0009
aus schweizer Aktien	0,0000	0,0000	0,0019	0,0019
aus amerikanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0025	0,0025
aus brasilianischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0004	0,0004
aus kanadischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0045	0,0045
aus australischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0012	0,0012
aus japanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0040	0,0040
aus südafrikanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0014	0,0014
aus chinesischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0002	0,0002
aus taiwanesischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0012	0,0012
Summe aus Aktien	0,0000	0,0000	0,0310	0,0310

- 15) Abweichungen zu den in Punkt 8 angeführten ausländischen Abzugsteuern sind darauf zurückzuführen, dass die in Punkt 8 ausgewiesenen Werte auf Grundlage von Nettoerträgen ermittelt werden (nach Maßgabe der Auslands-KEST VO 2012), wohingegen die Doppelbesteuerungsabkommen eine Berechnung nach Maßgabe der Bruttoerträge vorsehen. Veranlagungspflichtige Anleger können die Anrechnung der nach DBA anzurechnenden Abzugsteuern im Rahmen der Veranlagung geltend machen.
- 16) Ausgewiesen sind die grundsätzlich rückerstattbaren Quellensteuern. Ob der betroffene Quellenstaat diesen Betrag tatsächlich in der ausgewiesenen Höhe rückerstattet, ist im Einzelfall zu prüfen. Zudem ist zu beachten, dass eine Quellensteuerrückerstattung Kosten verursacht, weshalb es zu Unterschieden zwischen den ausgewiesenen und den tatsächlich rückerstatteten Beträgen kommen kann.
- 17) Da die im Zusammenhang mit den Quellensteuern stehenden Dividendenerträge nicht der inländischen Besteuerung unterliegen (§ 10 Abs 1 Z 5 und 6 KStG), scheidet eine Anrechnung aus. Ob die Quellensteuer im Staat der ausschüttenden Körperschaft im Hinblick auf die Rsp des EuGH in der Rs *Amurta* rückgefordert werden kann, ist nach dem nationalen Recht des Staates, in dem die dividendenzahlende Gesellschaft ansässig ist, zu prüfen.

Steuerliche Behandlung je Thesaurierungsanteil des Portfolio Management Ethik Mix

Alle Zahlenangaben beziehen sich auf die am Abschlussstichtag in Umlauf befindlichen Anteile und auf inländische Anleger, die unbeschränkt steuerpflichtig sind. Anleger mit Sitz, Wohnsitz oder gewöhnlichem Aufenthalt außerhalb Österreichs haben die jeweiligen nationalen Gesetze zu beachten.

Rechnungsjahr: 03.03.2020 - 31.03.2020
Ausschüttung/Auszahlung: 15.06.2020
ISIN: AT0000A2CN95

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	
1. Fondsergebnis der Meldeperiode	1,5778	1,5778	1,5778	1,5778
2. Zuzüglich				
2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,0091	0,0091	0,0091	0,0091
2.5 Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.6 Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3. Abzüglich				
3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2 Steuerfreie Zinserträge				
3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen	0,0000			0,0000
3.3 Steuerfreie Dividendenerträge				
3.3.1 Gemäß DBA steuerfreie Dividenden			0,0000	0,0000
3.3.2 Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG			0,0056	0,0056
3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG ²⁾			0,2321	0,2321
3.4 Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge				
3.4.1 Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80%	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.4.3 Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobiliensubfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.6 Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	0,3440			0,3440
3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4. Steuerpflichtige Einkünfte ¹¹⁾	1,2429	1,5869	1,3491	1,0052
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	1,2429	0,7270		
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,8599	1,3491	1,0052
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG)				1,0052
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,5160	0,8599	0,8599	0,5160
5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen	0,3311	0,3311	0,3311	0,3311
5.1 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.2 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.4 In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung ¹³⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	1,2467	1,2467	1,2467	1,2467
5.6 Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,3311	0,3311	0,3311	0,3311

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

03.03.2020 - 31.03.2020
15.06.2020
AT0000A2CN95

		Betrieblicher Anleger			Privat- stiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
6.	Korrekturbeträge ¹⁴⁾				
6.1	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind), Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (Erhöht die Anschaffungskosten)	1,2338	1,5778	1,5778	1,2338
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten)	0,3311	0,3311	0,3311	0,3311
7.	Ausländische Erträge, DBA Anrechnung				
7.1	Dividenden	0,2321	0,2321	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,4135	0,4135	0,4135	0,4135
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.	Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind				
8.1	auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar ^{4) 5) 6)}				
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0086	0,0086	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.3	Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.4	Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) ³⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten ^{6) 7)}				
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0000	0,0000	0,0004	0,0004
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.3	Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.4	Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe			0,0051	0,0051
9.	Begünstigte Beteiligungserträge				
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) ⁸⁾	0,0056	0,0056	0,0056	0,0056
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) ⁸⁾			0,2321	0,2321
9.4	Steuerfrei gemäß DBA			0,0000	0,0000
10.	Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen ^{9) 10) 11)}				
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,4892	0,4892	0,4892	0,4892
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,2321	0,2321	0,2321	0,2321
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15	KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) ^{10) 11)}	0,5160	0,5160	0,5160	0,5160

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

03.03.2020 - 31.03.2020
15.06.2020
AT0000A2CN95

		Betrieblicher Anleger			Privatstiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
11.	Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde				
11.1	KEST auf Inlandsdividenden ⁸⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.	Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird ^{9) 10) 12)}	0,3311	0,3311	0,3311	0,3311
12.1	KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,1345	0,1345	0,1345	0,1345
12.2	KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3	KEST auf ausländische Dividenden ⁸⁾	0,0638	0,0638	0,0638	0,0638
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,0091	-0,0091	-0,0091	-0,0091
12.5	KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.8	KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 ^{9) 10) 12)}	0,1419	0,1419	0,1419	0,1419
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
15.	Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber				
15.1	KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)				

Die steuerpflichtigen Einkünfte (Pkt 4.) werden durch Ableitung (Zu- und Abschläge) aus dem investmentfondsrechtlichen Fondsergebnis (Pkt 1.) ermittelt.

Erläuterungen zur Steuerlichen Behandlung

- Privatanleger können gemäß § 240 Abs 3 BAO bei ihrem zuständigen Finanzamt einen Antrag auf Rückerstattung der KEST stellen oder diese im Wege der Veranlagung zur ESt geltendmachen. Bei betrieblichen Anlegern erfolgt die Steuerfreistellung und die damit verbundene Anrechnung der KEST auf die ESt/KSt im Wege der Veranlagung.
- Gewinnanteile aus Beteiligungen an EU-Körperschaften, Norwegen sowie aus Beteiligungen an ausländischen Körperschaften, die mit einer inländischen unter § 7 Abs 3 KStG fallenden Körperschaft vergleichbar sind und mit deren Ansässigkeitsstaaten eine umfassende Amtshilfe besteht, sind für juristische Personen und Privatstiftungen gemäß § 10 Abs 1 Z 5 und 6 KStG idF AÄG 2011 von der Körperschaftsteuer befreit.
- Der gemäß DBA fiktiv anrechenbare Betrag (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden.
- Für Privatanleger und betriebliche Anleger/natürliche Personen grundsätzlich nicht von Relevanz, da die ausländischen Dividenden mit dem KEST-Abzug endbesteuert sind. Im Einzelfall (bei direkter Inanspruchnahme des DBA) können die Beträge im Wege der Veranlagung angerechnet und die KEST rückerstattet werden.
- Die Anrechnung darf nicht höher sein als die österreichische Einkommen/Körperschaftsteuer, die auf die entsprechenden Kapitaleinkünfte anteilmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.
- Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilinhaber anrechenbar/rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.
- Die entsprechenden Doppelbesteuerungsabkommen sehen auf Antrag die Rückerstattung der im jeweiligen Quellenstaat erhobenen Abzugsteuern, soweit sie nicht angerechnet werden können, vor. Die Rückerstattungsanträge sind durch den jeweiligen Anteilinhaber zu stellen. Die erforderlichen Formulare sind auf der Homepage des Bundesministeriums für Finanzen (<https://www.bmf.gv.at>) erhältlich.
- Bei Privatanlegern und betrieblichen Anlegern/natürliche Personen sind die Beteiligungserträge mit dem KEST Abzug endbesteuert. Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- Entfällt für betriebliche Anleger bei Vorliegen einer KEST-Befreiungserklärung gemäß § 94 Z 5 EStG 1988. Falls keine vorliegt, ist die KEST, sofern sie nicht zur Endbesteuerung führt, auf die ESt/KSt anrechenbar.
- Bei Privatanlegern sind die Erträge mit dem KEST Abzug endbesteuert. Bei betrieblichen Anlegern/natürliche Personen gilt die Endbesteuerung nur hinsichtlich der KEST pflichtigen Erträge (ohne Substanzgewinne gemäß § 27 Abs 3 und 4 EStG). Im Einzelfall (wenn die Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- Bei Privatstiftungen unterliegen diese Beträge der Besteuerung (einschließlich jenes optionalen Zinsanteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann).
- Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KEST auf Substanzgewinne ist auf die ESt anrechenbar.
- Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.
- Für Zwecke der Vermeidung einer Doppelbesteuerung erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KEST unterliegen, vom dempotführenden Kreditinstitut berücksichtigt.

Die offizielle und in den Fondsunterlagen (Prospekt und Fondsbestimmungen) verwendete Bezeichnung des Fonds laut Ethik Mix.

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

03.03.2020 - 31.03.2020
15.06.2020
AT0000A2CN95

	Privat- anleger	Betriebliche Anleger		Privat- stiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern:				
Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern				
aus dänischen Aktien	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004
aus irischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0001	0,0001
aus schweizer Aktien	0,0017	0,0017	0,0017	0,0017
aus amerikanischen Aktien	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
aus kanadischen Aktien	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007
aus taiwanesischen Aktien	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
Summe aus Aktien	0,0030	0,0030	0,0031	0,0031
Zu Punkt 8. weder anrechen- noch rückerstattbare ausländische St				
aus dänischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0005	0,0005
aus schweizer Aktien	0,0000	0,0000	0,0013	0,0013
aus amerikanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0001	0,0001
aus kanadischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0012	0,0012
aus japanischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0025	0,0025
aus taiwanesischen Aktien	0,0000	0,0000	0,0004	0,0004
Summe aus Aktien	0,0000	0,0000	0,0060	0,0060

- 15) Abweichungen zu den in Punkt 8 angeführten ausländischen Abzugsteuern sind darauf zurückzuführen, dass die in Punkt 8 ausgewiesenen Werte auf Grundlage von Nettoerträgen ermittelt werden (nach Maßgabe der Auslands-KEST VO 2012), wohingegen die Doppelbesteuerungsabkommen eine Berechnung nach Maßgabe der Bruttoerträge vorsehen. Veranlagungspflichtige Anleger können die Anrechnung der nach DBA anzurechnenden Abzugsteuern im Rahmen der Veranlagung geltend machen.
- 16) Ausgewiesen sind die grundsätzlich rückerstattbaren Quellensteuern. Ob der betroffene Quellenstaat diesen Betrag tatsächlich in der ausgewiesenen Höhe rückerstattet, ist im Einzelfall zu prüfen. Zudem ist zu beachten, dass eine Quellensteuerrückerstattung Kosten verursacht, weshalb es zu Unterschieden zwischen den ausgewiesenen und den tatsächlich rückerstatteten Beträgen kommen kann.
- 17) Da die im Zusammenhang mit den Quellensteuern stehenden Dividendenerträge nicht der inländischen Besteuerung unterliegen (§ 10 Abs 1 Z 5 und 6 KStG), scheidet eine Anrechnung aus. Ob die Quellensteuer im Staat der ausschüttenden Körperschaft im Hinblick auf die Rsp des EuGH in der Rs *Amurta* rückgefordert werden kann, ist nach dem nationalen Recht des Staates, in dem die dividendenzahlende Gesellschaft ansässig ist, zu prüfen.

gültig ab Jänner 2020

Fondsbestimmungen

Die Fondsbestimmungen für den Investmentfonds **Ethik Mix**, Miteigentumsfonds gemäß **Investmentfondsgesetz 2011 idgF** (InvFG), wurden von der Finanzmarktaufsicht (FMA) genehmigt.

Der Investmentfonds ist ein Organismus zur gemeinsamen Veranlagung in Wertpapieren (OGAW) und wird von der KEPLER-FONDS Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. (nachstehend „Verwaltungsgesellschaft“ genannt) mit Sitz in Linz verwaltet.

Artikel 1 Miteigentumsanteile

Die Miteigentumsanteile werden durch Anteilscheine (Zertifikate) mit Wertpapiercharakter verkörpert, die auf Inhaber lauten.

Die Anteilscheine werden in Sammelurkunden je Anteilsgattung dargestellt. Effektive Stücke können daher nicht ausgefolgt werden.

Artikel 2 Depotbank (Verwahrstelle)

Die für den Investmentfonds bestellte Depotbank (Verwahrstelle) ist die Raiffeisenlandesbank Oberösterreich Aktiengesellschaft, Linz.

Zahlstellen für Anteilscheine sind die Depotbank (Verwahrstelle) oder sonstige im Prospekt genannte Zahlstellen.

Artikel 3 Veranlagungsinstrumente und –grundsätze

Für den Investmentfonds dürfen nachstehende Vermögenswerte nach Maßgabe des InvFG ausgewählt werden.

Der Investmentfonds investiert überwiegend, d.h. zu mindestens 51 % des Fondsvermögens, je nach Marktlage bzw. Einschätzung des Fondsmanagements in alle Arten von Aktien, Anleihen und Geldmarktinstrumenten nationaler und internationaler Emittenten, die Kriterien der ökonomischen, ökologischen und sozialen Nachhaltigkeit und ethische Ausschlusskriterien beachten. Ethische Ausschlusskriterien sind z.B.: Rüstung, Atomenergie, Grüne Gentechnik, Tierversuche, Tabak, Alkohol, Glücksspiel, Chlororganische Massenprodukte, Biozide, Pornographie und Embryonenforschung, Verletzung von Menschen- und Arbeitsrechten, Kinderarbeit, Todesstrafe, autoritäre Regime, schwere Korruption, Geldwäsche, Menschenrechtsverletzungen, Atomenergie sowie die Nichtratifizierung von Klimaschutz-Protokollen der UN. Der Anteil an Anleihen und/oder Geldmarktinstrumenten muss mind. 40 % des Fondsvermögens betragen.

Die nachfolgenden Veranlagungsinstrumente werden unter Einhaltung des obig beschriebenen Veranlagungsschwerpunkts für das Fondsvermögen erworben.

- **Wertpapiere**
Wertpapiere (einschließlich Wertpapiere mit eingebetteten derivativen Instrumenten) dürfen **im gesetzlich zulässigen Umfang** erworben werden.
- **Geldmarktinstrumente**
Geldmarktinstrumente dürfen **im gesetzlich zulässigen Umfang** erworben werden.
- **Wertpapiere und Geldmarktinstrumente**
Der Erwerb nicht voll eingezahlter Wertpapiere oder Geldmarktinstrumente und von Bezugsrechten auf solche Instrumente oder von nicht voll eingezahlten anderen Finanzinstrumenten ist **bis zu 10 %** des Fondsvermögens zulässig.

Wertpapiere und Geldmarktinstrumente dürfen erworben werden, wenn sie den Kriterien betreffend die Notiz oder den Handel an einem geregelten Markt oder einer Wertpapierbörse gemäß InvFG entsprechen.

Wertpapiere und Geldmarktinstrumente, die die im vorstehenden Absatz genannten Kriterien nicht erfüllen, dürfen insgesamt **bis zu 10 %** des Fondsvermögens erworben werden.
- **Anteile an Investmentfonds**
Anteile an Investmentfonds (OGAW, OGA) dürfen **jeweils bis zu 10 %** des Fondsvermögens und **insgesamt bis zu 10 %** des Fondsvermögens erworben werden, sofern diese (OGAW bzw. OGA) ihrerseits jeweils zu nicht mehr als **10 %** des Fondsvermögens in Anteile anderer Investmentfonds investieren.
- **Derivative Instrumente**
Derivative Instrumente dürfen als Teil der Anlagestrategie **bis zu 49 %** des Fondsvermögens und zur Absicherung eingesetzt werden.
- **Risiko-Messmethode(n) des Investmentfonds**
Der Investmentfonds wendet folgende Risikomessmethode an:

Commitment Ansatz:

Der Commitment Wert wird gemäß dem 3. Hauptstück der 4. Derivate-Risikoberechnungs- und MeldeV idgF ermittelt.

Das Gesamtrisiko derivativer Instrumente, die nicht der Absicherung dienen, darf **40 %** des Gesamtnettowertes des Fondsvermögens nicht überschreiten

– **Sichteinlagen oder kündbare Einlagen**

Sichteinlagen und kündbare Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten dürfen **bis zu 49 %** des Fondsvermögens gehalten werden.

Es ist kein Mindestbankguthaben zu halten.

Im Rahmen von Umschichtungen des Fondsportfolios und/oder der begründeten Annahme drohender Verluste kann der Investmentfonds einen höheren Anteil an Sichteinlagen oder kündbaren Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten aufweisen.

– **Vorübergehend aufgenommene Kredite**

Die Verwaltungsgesellschaft darf für Rechnung des Investmentfonds vorübergehend Kredite **bis zur Höhe von 10 %** des Fondsvermögens aufnehmen.

– **Pensionsgeschäfte**

Pensionsgeschäfte dürfen **bis zu 100 %** des Fondsvermögens eingesetzt werden.

– **Wertpapierleihe**

Wertpapierleihegeschäfte dürfen **bis zu 30 %** des Fondsvermögens eingesetzt werden.

Der Erwerb von Veranlagungsinstrumenten ist nur einheitlich für den ganzen Investmentfonds und nicht für eine einzelne Anteilsgattung oder eine Gruppe von Anteilsgattungen zulässig.

Dies gilt jedoch nicht für Währungssicherungsgeschäfte. Diese können auch ausschließlich zugunsten einer einzigen Anteilsgattung abgeschlossen werden. Ausgaben und Einnahmen aufgrund eines Währungssicherungsgeschäfts werden ausschließlich der betreffenden Anteilsgattung zugeordnet.

Artikel 4 Modalitäten der Ausgabe und Rücknahme

Die Berechnung des Anteilswertes erfolgt in EUR bzw. in der Währung der jeweiligen Anteilsgattung.

Der Zeitpunkt der Berechnung des Anteilswerts fällt mit dem Berechnungszeitpunkt des Ausgabe- und Rücknahmepreises zusammen.

– **Ausgabe und Ausgabeaufschlag**

Die Berechnung des Ausgabepreises bzw. die Ausgabe erfolgt an österreichischen Bankarbeitstagen (ausgenommen Karfreitag und Silvester).

Der Ausgabepreis ergibt sich aus dem Anteilswert zuzüglich eines Aufschlages pro Anteil in Höhe von **bis zu 3,00 %** zur Deckung der Ausgabekosten der Verwaltungsgesellschaft, kaufmännisch gerundet auf zwei Nachkommastellen.

Die Ausgabe der Anteile ist grundsätzlich nicht beschränkt, die Verwaltungsgesellschaft behält sich jedoch vor, die Ausgabe von Anteilscheinen vorübergehend oder vollständig einzustellen.

Es liegt im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft, eine Staffelung des Ausgabeaufschlags vorzunehmen.

– **Rücknahme und Rücknahmeabschlag**

Die Berechnung des Rücknahmepreises bzw. die Rücknahme erfolgt an österreichischen Bankarbeitstagen (ausgenommen Karfreitag und Silvester).

Der Rücknahmepreis ergibt sich aus dem Anteilswert. Es fällt kein Rücknahmeabschlag an.

Auf Verlangen eines Anteilinhabers ist diesem sein Anteil an dem Investmentfonds zum jeweiligen Rücknahmepreis gegen Rückgabe des Anteilscheines auszuführen.

Artikel 5 Rechnungsjahr

Das Rechnungsjahr des Investmentfonds ist die Zeit vom **01.04.** bis zum **31.03.**

Artikel 6 Anteilsgattungen und Ertragnisverwendung

Für den Investmentfonds können sowohl Ausschüttungsanteilscheine und/oder Thesaurierungsanteilscheine mit KEST-Auszahlung und/oder Thesaurierungsanteilscheine ohne KEST-Auszahlung ausgegeben werden.

Für diesen Investmentfonds können verschiedene Gattungen von Anteilscheinen ausgegeben werden. Die Bildung der Anteilsgattungen sowie die Ausgabe von Anteilen einer Anteilsgattung liegen im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft.

– **Ertragnisverwendung bei Ausschüttungsanteilscheinen (Ausschütter)**

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge (Zinsen und Dividenden) können nach Deckung der Kosten nach dem Ermessen der Verwaltungsgesellschaft ausgeschüttet werden. Eine Ausschüttung kann unter Berücksichtigung der Interessen der Anteilinhaber unterbleiben. Ebenso steht die Ausschüttung von Erträgen aus der Veräußerung von Vermögenswerten des Investmentfonds einschließlich von Bezugsrechten im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft. Eine Ausschüttung aus der Fondssubstanz sowie Zwischenausschüttungen sind zulässig. Das Fondsvermögen darf durch Ausschüttungen in keinem Fall das im Gesetz vorgesehene Mindestvolumen für eine Kündigung unterschreiten. Die Beträge sind an die Inhaber von Ausschüttungsanteilscheinen ab **15.06.** des folgenden Rechnungsjahres auszuschütten, der Rest wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Jedenfalls ist ab **15.06.** der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuführen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist, es sei denn, die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise von den depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilinhabern gehalten werden, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftssteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

– **Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen mit KEST-Auszahlung (Thesaurierer)**

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es ist bei Thesaurierungsanteilscheinen ab **15.06.** der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuführen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist, es sei denn, die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise von den depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilinhabern gehalten werden, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftssteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

– **Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen ohne KEST-Auszahlung (Vollthesaurierer)**

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es wird keine Auszahlung gemäß InvFG vorgenommen. Der für das Unterbleiben der KEST-Auszahlung auf den Jahresertrag gemäß InvFG maßgebliche Zeitpunkt ist jeweils der **15.06.** des folgenden Rechnungsjahres. Die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise von den depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilinhabern gehalten werden, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftssteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

Werden diese Voraussetzungen zum Auszahlungszeitpunkt nicht erfüllt, ist der gemäß InvFG ermittelte Betrag durch Gutschrift des jeweils depotführenden Kreditinstituts auszuführen.

Artikel 7 Verwaltungsgebühr, Ersatz von Aufwendungen, Abwicklungsgebühr

Die Verwaltungsgesellschaft erhält für ihre Verwaltungstätigkeit eine jährliche Vergütung bis zu einer Höhe von **2,00 %** des Fondsvermögens, die auf Grund der Monatsendwerte errechnet wird.

Es liegt im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft, eine Staffelung der Verwaltungsgebühr vorzunehmen.

Die Verwaltungsgesellschaft hat Anspruch auf Ersatz aller durch die Verwaltung entstandenen Aufwendungen.

Die Kosten bei Einführung neuer Anteilsgattungen für bestehende Sondervermögen werden zu Lasten der Anteilspreise der neuen Anteilsgattungen in Rechnung gestellt.

Bei Abwicklung des Investmentfonds erhält die abwickelnde Stelle eine Vergütung von **0,50 %** des Fondsvermögens.

Nähere Angaben und Erläuterungen zu diesem Investmentfonds finden sich im Prospekt.

Anhang

Liste der Börsen mit amtlichem Handel und von organisierten Märkten

1. Börsen mit amtlichem Handel und organisierten Märkten in den Mitgliedstaaten des EWR sowie Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR, die als gleichwertig mit geregelten Märkten gelten

Jeder Mitgliedstaat hat ein aktuelles Verzeichnis der von ihm genehmigten Märkte zu führen. Dieses Verzeichnis ist den anderen Mitgliedstaaten und der Kommission zu übermitteln.

Die Kommission ist gemäß dieser Bestimmung verpflichtet, einmal jährlich ein Verzeichnis der ihr mitgeteilten geregelten Märkte zu veröffentlichen.

Infolge verringerter Zugangsschranken und der Spezialisierung in Handelssegmente ist das Verzeichnis der „geregelten Märkte“ größeren Veränderungen unterworfen. Die Kommission wird daher neben der jährlichen Veröffentlichung eines Verzeichnisses im Amtsblatt der Europäischen Union eine aktualisierte Fassung auf ihrer offiziellen Internetseite zugänglich machen.

1.1 Das aktuell gültige Verzeichnis der geregelten Märkte finden Sie unter

https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_upreg¹

1.2 Folgende Börsen sind unter das Verzeichnis der Geregelten Märkte zu subsumieren:

1.2.1	Luxemburg	Euro MTF Luxemburg
1.2.2	Schweiz	SIX Swiss Exchange AG, BX Swiss AG ²

1.3 Gemäß § 67 Abs. 2 Z 2 InvFG anerkannte Märkte im EWR:

Märkte im EWR, die von den jeweils zuständigen Aufsichtsbehörden als anerkannte Märkte eingestuft werden.

2. Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR

2.1	Bosnien Herzegovina:	Sarajevo, Banja Luka
2.2.	Montenegro:	Podgorica
2.3	Russland:	Moskau (RTS Stock Exchange),
Moscow Interbank Currency Exchange (MICEX)
2.4	Serbien:	Belgrad
2.5	Türkei:	Istanbul (betr. Stock Market nur "National Market")

3. Börsen in außereuropäischen Ländern

3.1	Australien:	Sydney, Hobart, Melbourne, Perth
3.2	Argentinien:	Buenos Aires
3.3	Brasilien:	Rio de Janeiro, Sao Paulo
3.4	Chile:	Santiago
3.5	China	Shanghai Stock Exchange, Shenzhen Stock Exchange
3.6	Hongkong:	Hongkong Stock Exchange

¹ Zum Öffnen des Verzeichnisses in der Spalte links unter „Entity Type“ die Einschränkung auf „Regulated market“ auswählen und auf „Search“ (bzw. auf „Show table columns“ und „Update“) klicken. Der Link kann durch die ESMA geändert werden.

Mit dem erwarteten Ausscheiden des Vereinigten Königreichs Großbritanniens und Nordirland (GB) aus der EU verliert GB seinen Status als EWR-Mitgliedstaat und in weiterer Folge verlieren auch die dort ansässigen Börsen / geregelten Märkte ihren Status als EWR-Börsen / geregelte Märkte. Für diesen Fall weisen wir darauf hin, dass die in GB ansässigen Börsen und geregelten Märkte

Cboe Europe Equities Regulated Market – Integrated Book Segment, London Metal Exchange, Cboe Europe Equities Regulated Market – Reference Price Book Segment, Cboe Europe Equities Regulated Market – Off-Book Segment, London Stock Exchange Regulated Market (derivatives), NEX Exchange Main Board (non-equity), London Stock Exchange Regulated Market, NEX Exchange Main Board (equity), Euronext London Regulated Market, ICE FUTURES EUROPE, ICE FUTURES EUROPE - AGRICULTURAL PRODUCTS DIVISION, ICE FUTURES EUROPE - FINANCIAL PRODUCTS DIVISION, ICE FUTURES EUROPE - EQUITY PRODUCTS DIVISION und Gibraltar Stock Exchange

als in diesen Fondsbestimmungen ausdrücklich vorgesehene Börsen bzw. anerkannte geregelte Märkte eines Drittlandes im Sinne des InvFG 2011 bzw. der OGAW-RL gelten.

² Im Fall des Auslaufens der Börsenäquivalenz für die Schweiz sind die *SIX Swiss Exchange AG* und die *BX Swiss AG* bis auf Weiteres unter Punkt 2 "Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR" zu subsumieren.

3.7	Indien:	Mumbai
3.8	Indonesien:	Jakarta
3.9	Israel:	Tel Aviv
3.10	Japan:	Tokyo, Osaka, Nagoya, Kyoto, Fukuoka, Niigata, Sapporo, Hiroshima
3.11	Kanada:	Toronto, Vancouver, Montreal
3.12	Kolumbien:	Bolsa de Valores de Colombia
3.13	Korea:	Korea Exchange (Seoul, Busan)
3.14	Malaysia:	Kuala Lumpur, Bursa Malaysia Berhad
3.15	Mexiko:	Mexiko City
3.16	Neuseeland:	Wellington, Christchurch/Invercargill, Auckland
3.17	Peru:	Bolsa de Valores de Lima
3.18	Philippinen:	Manila
3.19	Singapur:	Singapur Stock Exchange
3.20	Südafrika:	Johannesburg
3.21	Taiwan:	Taipei
3.22	Thailand:	Bangkok
3.23	USA:	New York, NYCE American, New York Stock Exchange (NYSE), Philadelphia, Chicago, Boston, Cincinnati
3.24	Venezuela:	Caracas
3.25	Vereinigte Arabische Emirate	Abu Dhabi Securities Exchange (ADX)

4. Organisierte Märkte in Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten der Europäischen Gemeinschaft

4.1	Japan:	Over the Counter Market
4.2	Kanada:	Over the Counter Market
4.3	Korea:	Over the Counter Market
4.4	Schweiz:	Over the Counter Market der Mitglieder der International Capital Market Association (ICMA), Zürich
4.5	USA	Over the Counter Market (unter behördlicher Beaufsichtigung wie z.B. durch SEC, FINRA)

5. Börsen mit Futures und Options Märkten

5.1	Argentinien:	Bolsa de Comercio de Buenos Aires
5.2	Australien:	Australian Options Market, Australian Securities Exchange (ASX)
5.3	Brasilien:	Bolsa Brasileira de Futuros, Bolsa de Mercadorias & Futuros, Rio de Janeiro Stock Exchange, Sao Paulo Stock Exchange
5.4	Hongkong:	Hong Kong Futures Exchange Ltd.
5.5	Japan:	Osaka Securities Exchange, Tokyo International Financial Futures Exchange, Tokyo Stock Exchange
5.6	Kanada:	Montreal Exchange, Toronto Futures Exchange
5.7	Korea:	Korea Exchange (KRX)
5.8	Mexiko:	Mercado Mexicano de Derivados
5.9	Neuseeland:	New Zealand Futures & Options Exchange
5.10	Philippinen:	Manila International Futures Exchange
5.11	Singapur:	The Singapore Exchange Limited (SGX)
5.12	Slowakei:	RM-System Slovakia
5.13	Südafrika:	Johannesburg Stock Exchange (JSE), South African Futures Exchange (SAFEX)
5.14	Schweiz:	EUREX
5.15	Türkei:	TurkDEX
5.16	USA:	NYSE American, Chicago Board Options Exchange, Chicago Board of Trade, Chicago Mercantile Exchange, Comex, FINEX, ICE Future US Inc. New York, Nasdaq PHLX, New York Stock Exchange, Boston Options Exchange (BOX)