

# ***Ethik Mix Solide***

## ***Rechenschaftsbericht***

über das Rechnungsjahr vom

1. April 2021 bis 31. März 2022

**Verwaltungsgesellschaft:**

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

Telefon: (0732) 6596-25314  
Telefax: (0732) 6596-25319  
[www.kepler.at](http://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	9
Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens	
Wertentwicklung im Berichtszeitraum	13
Fondsergebnis	15
Entwicklung des Fondsvermögens	16
Vermögensaufstellung	17
Zusammensetzung des Fondsvermögens	33
Vergütungspolitik	34
Bestätigungsvermerk	37
Nachhaltigkeitsinformationen	40
Steuerliche Behandlung	41

### **Anhang:**

Fondsbestimmungen

# Allgemeine Informationen zur Verwaltungsgesellschaft

## **Gesellschafter:**

Raiffeisenlandesbank Oberösterreich Aktiengesellschaft  
Oberösterreichische Landesbank Aktiengesellschaft  
Oberösterreichische Versicherung Aktiengesellschaft

## **Staatskommissäre:**

Mag. Gabriele Herbeck  
MMag. Marco Rossegger

## **Aufsichtsrat:**

Mag. Christian Ratz (Vorsitzender)  
Mag. Klaus Kumpfmüller (Stv. Vorsitzender)  
Dr. Teodoro Cocca (ab 01.09.2021)  
Mag. Serena Denkmair  
Friedrich Führer (bis 31.08.2021)  
Gerhard Lauss  
Mag. Othmar Nagl

## **Geschäftsführung:**

Andreas Lassner-Klein  
Dr. Robert Gründlinger, MBA (bis 31.12.2021)  
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 Solide

Sehr geehrte Anteilinhaber!

Die KEPLER-FONDS Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. erlaubt sich, den Rechenschaftsbericht des "Ethik Mix Solide" - OGAW gem. §§ 2 iVm 50 InvFG 2011 - für das 8. Geschäftsjahr vom 1. April 2021 bis 31. März 2022 vorzulegen.

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

In den Subfonds kann eine maximale Verwaltungsgebühr (exkl. einer allfälligen erfolgsabhängigen Gebühr) von bis zu 0,80 % verrechnet werden.

### Vergleich der Fondsdaten zum Berichtsstichtag gegenüber dem Beginn des Berichtszeitraumes

<b>Fondsdetails</b>	<b>per 31.03.2021</b>	<b>per 31.03.2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Fondsvolumen	396.420.209,78	482.989.847,63
errechneter Wert je Ausschüttungsanteil	114,07	110,65
Ausgabepreis je Ausschüttungsanteil	117,49	113,96
errechneter Wert je Ausschüttungsanteil IT	114,90	111,57
Ausgabepreis je Ausschüttungsanteil IT	118,34	114,91
errechneter Wert je Ausschüttungsanteil A1	115,10	111,79
Ausgabepreis je Ausschüttungsanteil A1	118,55	115,14
errechneter Wert je Thesaurierungsanteil	119,33	116,49
Ausgabepreis je Thesaurierungsanteil	122,90	119,98
errechneter Wert je Thesaurierungsanteil IT	121,20	118,59
Ausgabepreis je Thesaurierungsanteil IT	124,83	122,14
errechneter Wert je Thesaurierungsanteil PM	119,16	116,33
Ausgabepreis je Thesaurierungsanteil PM	119,16	116,33

<b>Ausschüttung / Auszahlung / Wiederveranlagung</b>	<b>per 15.06.2021</b>	<b>per 15.06.2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Ausschüttung je Ausschüttungsanteil	1,0000	1,2000
Ausschüttung je Ausschüttungsanteil IT	1,2000	1,2500
Ausschüttung je Ausschüttungsanteil A1	1,2500	1,3000
Auszahlung je Thesaurierungsanteil	0,2838	0,4371
Auszahlung je Thesaurierungsanteil IT	0,3635	0,5386
Auszahlung je Thesaurierungsanteil PM	0,2428	0,4215
Wiederveranlagung je Ausschüttungsanteil	0,5074	0,8278
Wiederveranlagung je Ausschüttungsanteil IT	0,5840	1,0997
Wiederveranlagung je Ausschüttungsanteil A1	0,6000	1,1311
Wiederveranlagung je Thesaurierungsanteil	1,2275	1,6914
Wiederveranlagung je Thesaurierungsanteil IT	1,4989	1,9769
Wiederveranlagung je Thesaurierungsanteil PM	1,1465	1,6757

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

**Umlaufende Ethik Mix Solide-Anteile zum Berichtsstichtag**

<b>Ausschüttungsanteile per 31.03.2021</b>	<b>669.555,126</b>
Absätze	211.190,180
Rücknahmen	-111.980,965
<b>Ausschüttungsanteile per 31.03.2022</b>	<b>768.764,341</b>
<b>Ausschüttungsanteile IT per 31.03.2021</b>	<b>110.016,832</b>
Absätze	65.371,000
Rücknahmen	-18.551,728
<b>Ausschüttungsanteile IT per 31.03.2022</b>	<b>156.836,104</b>
<b>Ausschüttungsanteile A1 per 31.03.2021</b>	<b>70.700,160</b>
Absätze	0,000
Rücknahmen	0,000
<b>Ausschüttungsanteile A1 per 31.03.2022</b>	<b>70.700,160</b>
<b>Thesaurierungsanteile per 31.03.2021</b>	<b>1.791.226,273</b>
Absätze	509.283,715
Rücknahmen	-185.113,925
<b>Thesaurierungsanteile per 31.03.2022</b>	<b>2.115.396,063</b>
<b>Thesaurierungsanteile IT per 31.03.2021</b>	<b>424.601,247</b>
Absätze	51.913,956
Rücknahmen	-296.312,650
<b>Thesaurierungsanteile IT per 31.03.2022</b>	<b>180.202,553</b>
<b>Thesaurierungsanteile PM per 31.03.2021</b>	<b>285.698,387</b>
Absätze	651.147,183
Rücknahmen	-36.729,354
<b>Thesaurierungsanteile PM per 31.03.2022</b>	<b>900.116,216</b>

## Überblick über die letzten fünf Rechnungsjahre

### Ausschüttungsanteile

Datum	Fondsvermögen gesamt EUR	Anzahl der Anteile	err. Wert EUR	Ausschüttung EUR	Wertent- wicklung in %
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
31.03.21	396.420.209,78	669.555,126	114,07	1,0000	7,18
31.03.22	482.989.847,63	768.764,341	110,65	1,2000	-2,15

### Ausschüttungsanteile IT

Datum	Fondsvermögen gesamt EUR	Anzahl der Anteile	err. Wert EUR	Ausschüttung EUR	Wertent- wicklung in %
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
31.03.21	396.420.209,78	110.016,832	114,90	1,2000	7,49
31.03.22	482.989.847,63	156.836,104	111,57	1,2500	-1,89

### 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
31.03.21	396.420.209,78	70.700,160	115,10	1,2500	7,56
31.03.22	482.989.847,63	70.700,160	111,79	1,3000	-1,82

### Thesaurierungsanteile

Datum	Fondsvermögen gesamt EUR	Anzahl der Anteile	err. Wert EUR	Auszahlung EUR	Wertent- wicklung in %
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
31.03.21	396.420.209,78	1.791.226,273	119,33	0,2838	7,18
31.03.22	482.989.847,63	2.115.396,063	116,49	0,4371	-2,15

### Thesaurierungsanteile IT

Datum	Fondsvermögen gesamt EUR	Anzahl der Anteile	err. Wert EUR	Auszahlung EUR	Wertent- wicklung in %
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
31.03.21	396.420.209,78	424.601,247	121,20	0,3635	7,47
31.03.22	482.989.847,63	180.202,553	118,59	0,5386	-1,86

### Thesaurierungsanteile PM

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
31.03.21	396.420.209,78	285.698,387	119,16	0,2428	7,05
31.03.22	482.989.847,63	900.116,216	116,33	0,4215	-2,18

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

# Kapitalmarktbericht

## Marktübersicht

Die amerikanische Wirtschaft konnte sich im Jahr 2021 schnell vom Einbruch der Corona-Pandemie erholen. Das Wirtschaftswachstum betrug im ersten und im zweiten Quartal 6,3 bzw. 6,7 %. Dieser Aufschwung wurde im dritten Quartal durch Lieferengpässe und hohe Materialkosten im produzierenden Gewerbe etwas eingebremst. Es gab ein Plus von 2,3 %. Im vierten Quartal füllten daraufhin viele Betriebe angesichts anziehender Nachfrage ihre in der Pandemie ausgedünnten Lagerbestände auf, was der Konjunktur einen Schub verlieh. Das Bruttoinlandsprodukt (BIP) zog wieder deutlich an und verzeichnete ein Wachstum von 6,9 % (jeweils annualisiertes Quartalswachstum). Auch die Arbeitslosenquote der Vereinigten Staaten erreichte, ausgelöst durch die Corona-Pandemie, Ende April 2020 mit 14,7 % einen historischen Höchststand. Seitdem gibt es einen steten Rückgang, wobei sie sich Ende März 2022 mit 3,6 % nur noch minimal über dem Vorkrisenniveau von 3,5 % im Februar 2020 befindet. Die US-Inflationsrate hat seit 2021 kräftig angezogen und liegt im März 2022 bei 8,5 %. Das ist das größte Plus seit rund 40 Jahren. Preistreiber sind hier vor allem die Energiekosten, Mieten und Lebensmittel. Allein die Benzinpreise stiegen im Monatsvergleich um 18,3 Prozent und standen damit für mehr als die Hälfte des Anstiegs. Um die Preisdynamik zu bekämpfen, hat die Federal Reserve zum ersten Mal seit 2018 den US-Leitzins um 0,25 Prozentpunkte in die Bandbreite von 0,25 und 0,5 Prozent angehoben. Überdies wird bei der nächsten Sitzung Anfang Mai eine weitere Zinsanhebung erwartet.

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie setzten auch der europäischen Wirtschaft stark zu. Sie erholte sich jedoch schneller als erwartet. Im ersten Quartal 2021 kam es aufgrund eines erneuten Lockdowns zu einem leichten Rückgang des BIP um 0,1 %. Im zweiten und im dritten Quartal sorgte die zwischenzeitliche Erholung von der Pandemie für ein Plus von je 2,2 %. Nach Angaben der EU-Kommission hat die EU-Wirtschaft im dritten Quartal die Wirtschaftsleistung von vor der Pandemie erreicht und ist vor allem dank der Impffortschritte, des steigenden privaten Konsums sowie der steigenden Nachfrage nach EU-Exporten von der Erholung zum Wachstum übergegangen. Im letzten Quartal 2021 wurde das Wachstum in der Eurozone jedoch erneut ausgebremst. So wuchs das Bruttoinlandsprodukt in den 19 Euro-Ländern nur um 0,3 %. Der Grund dafür ist die erneute, teils deutliche Einschränkung des Wirtschaftslebens. Die Laden- und Restaurantschließungen drückten den Tourismus und privaten Konsum. Die Unternehmen kämpften zudem mit Problemen in den globalen Lieferketten, mit Engpässen bei einzelnen Gütern und steigenden Preisen bei Rohstoffen. Risiken für die weitere wirtschaftliche Entwicklung birgt auch der weiter andauernde Ukraine-Krieg. Die Inflation ist in Europa, wie in anderen Regionen auch, seit Beginn des Jahres 2021 deutlich gestiegen und liegt Ende März 2022 bei 7,5 %, dem höchsten Wert seit Beginn der Messung im Jahr 1997.

Es ist ein sehr schmaler Grat, auf dem sich die Europäische Zentralbank (EZB) im Frühjahr 2022 bewegt. Auf der einen Seite lauern die Gefahren einer überbordenden Inflation, was nach einer Straffung der noch immer sehr expansiven Geldpolitik verlangt. Andererseits erodieren seit dem Ausbruch des Ukraine-Kriegs die Wachstumsaussichten in Europa, was gegen eine Straffung der Zinszügel spricht. So belässt die EZB ihre Leitzinsen unverändert bei 0 %. Seit März 2016 liegt der Leitzinssatz auf diesem Niveau. Der Einlagensatz liegt bei -0,5 %. Neben dem tiefen Zinsniveau war das Notkaufprogramm für Staats- und Unternehmensanleihen sowie Pfandbriefe (PEPP) seit März 2020 ein zentrales Element der sehr expansiven Geldpolitik der EZB. Dieses Programm mit einem Volumen von insgesamt 1,85 Billionen Euro ist im März 2022 ausgelaufen, das reguläre Anleihekaufprogramm (APP) wird bis Juni schrittweise ausgedünnt und soll im dritten Quartal beendet werden.

Die konjunkturelle Entwicklung in Deutschland war auch im Jahr 2021 stark abhängig vom Corona-Infektionsgeschehen und den damit einhergehenden Schutzmaßnahmen. Trotz der zunehmenden Liefer- und Materialengpässe konnte sich die deutsche Wirtschaft nach dem Einbruch im Krisenjahr 2020 erholen, wenngleich die Wirtschaftsleistung das Vorkrisenniveau noch nicht wieder erreicht hat. Das Bruttoinlandsprodukt nahm im vergangenen Jahr um 2,7 % im Vergleich zum Vorjahr zu. Damit lag die Wirtschaftsleistung aber noch immer 2 % unter ihrem Vorkrisenniveau. Auch Deutschland konnte sich der zuletzt gestiegenen Inflation nicht entziehen. Seit Beginn des Berichtszeitraumes ist die Inflationsrate von 1,7 % auf zuletzt 7,3 % gestiegen. Hauptverantwortlich für diesen starken Anstieg sind vor allem die im Vergleich zum Vorjahr stark gestiegenen Energiepreise. Inzwischen sind die Preissteigerungen aber auch in vielen anderen Bereichen wie etwa Nahrungsmittel und Wohnen angekommen. Zu besonders kräftigen Anstiegen ist es bei den Produzentenpreisen gekommen – im Jahresvergleich sind diese im März um 30,9 % angestiegen.

Im Jahr 2021 wuchs die japanische Volkswirtschaft um 1,6 % und damit zum ersten Mal seit drei Jahren. Während des Jahres pendelte die Wirtschaftsleistung von Quartal zu Quartal zwischen Wachstum und Rezession und spiegelte damit die Wellen der Corona-Pandemie wider. Zwischen Januar und September hatte sich Japan überwiegend im Corona-Notstand befunden. Es wurden zwar keine harten Ausgangssperren verhängt, Restaurants und Bars mussten jedoch früher schließen. Hinzu kamen die Auswirkungen der globalen Lieferengpässe bei Halbleitern, worunter die für Japan wichtige Autoindustrie litt. Im Schlussquartal des vergangenen Jahres erholte sich der private Konsum wieder, nachdem der Corona-Notstand Ende September aufgehoben worden war. Das Jahr 2022 begann für Japan mit der Omikron-Welle und abermaligen Restriktionen für Restaurants und bei öffentlichen Großveranstaltungen in vielen Regionen des Landes.

Der Ölmarkt hat eine denkwürdige Zeit hinter sich. Aufgrund der Corona-Pandemie war weltweit ein deutlicher Rückgang in der Nachfrage nach dem schwarzen Gold zu beobachten. Hinzu kam, dass sich in dieser Lage die Ölnationen nicht auf die Ölfördermengen einigen konnten. Die daraufhin vereinbarten Produktionskürzungen seitens der OPEC und die im weiteren Verlauf wieder zunehmende Nachfrage nach Öl und die ebenfalls gestiegenen Weltpreise für Kohle und Erdgas führten zu einer deutlichen Erholung des Brent-Ölpreises. Im Februar 2022 ließ die Nachricht von dem russischen Angriff auf die Ukraine den Ölpreis deutlich nach oben schnellen. Erstmals seit dem September 2014 überstieg der Handelspreis für ein Fass der Nordseesorte Brent die 100 Dollar Marke. Der Preis liegt Ende März 2022 bei 107,9 USD und somit um knapp 70 % über dem Vorjahresniveau.

Nach einem leichten Aufwärtstrend im ersten Drittel des Berichtszeitraumes, wertete der Euro gegenüber dem Dollar danach etwas ab. Ende März 2022 liegt der Kurs bei etwa 1,11 USD.

### **Entwicklung Anleihenmärkte**

Ende März 2022 liegt die Rendite zehnjähriger deutscher Staatsanleihen bei 0,55 %. 10-jährige US-Treasuries rentieren zu diesem Zeitpunkt bei 2,34 %. Die Rendite 30-jähriger US-Staatsanleihen liegt bei 2,45 %, das deutsche Pendant bei 0,67 %. Angesichts der wirtschaftlichen Sanktionen wegen des Angriffskriegs auf die Ukraine haben die Ratingagenturen Fitch, Moody's und Standard & Poor's (S&P) ihre Einstufung für Russland stark reduziert. Man gehe davon aus, dass Russlands Kreditwürdigkeit stark unter Druck bleibt und in den kommenden Wochen weiter gesenkt werden könnte.

Emerging Markets Anleihen entwickelten sich bis September leicht positiv. Seit der zweiten Septemberhälfte wirkte sich der Zinsanstieg bei US-Staatsanleihen negativ auf die Wertentwicklung von Emerging Markets Anleihen aus. Getrieben durch anhaltend hohe Inflationsraten und die starke Entwicklung am Arbeitsmarkt verstärkte sich die Dynamik des Zinsanstieges seit Dezember weiter. Die Risikoaufschläge entwickelten sich zunächst tendenziell seitwärts, seit September ist es aber zu leichten Anstiegen gekommen. In Folge der russischen Invasion in der Ukraine sind die Risikoaufschläge spürbar angestiegen. Durch das steigende US-Zinsniveau sowie die Anstiege der Risikoaufschläge war die Wertentwicklung von Emerging Markets Anleihen im Berichtszeitraum deutlich negativ und blieb hinter den anderen Spreadprodukten zurück.

Seit Anfang des Berichtszeitraumes entwickelten sich die Risikoaufschläge von High Grade Unternehmensanleihen (Rating AAA – BBB-) in engen Bahnen seitwärts. Die Erholung der Unternehmensergebnisse setzte sich fort und die Kreditkennzahlen sowie die Liquiditätssituation der Unternehmen mit High Grade Rating sind solide. Im Jahresverlauf ist es, mit Gegenbewegungen in den Sommermonaten und im November, zu Anstiegen im Zinsniveau gekommen. Seit Dezember ist das Zinsniveau spürbar angestiegen, nachdem sich die Inflation als hartnäckiger darstellte, als viele Marktteilnehmer zunächst angenommen hatten. Die Risikoaufschläge sind im Zuge der russischen Invasion spürbar angestiegen. High Grade Unternehmensanleihen verzeichneten im Berichtszeitraum somit eine negative Wertentwicklung.

Bei Hochzinsanleihen (Rating BB - CCC) haben sich die Risikoaufschläge im Berichtszeitraum zunächst weiter erholt und seit April seitwärts bewegt. Seit November ist es auch bei den Risikoaufschlägen von Hochzinsanleihen zu Ausweitungen gekommen. Auf Grund des niedrigeren Zinsrisikos von Hochzinsanleihen wurde die Assetklasse weniger von den Zinsanstiegen getroffen als andere Anleiheklassen mit längerer Zinsduration. Ein sehr tiefes Niveau an Zahlungsausfällen unterstützte die Assetklasse ebenfalls. Durch die jüngsten Marktbewegungen ist die Wertentwicklung von Hochzinsanleihen auf Jahressicht leicht negativ.

### **Entwicklung Aktienmärkte \*)**

Nach den von der Coronakrise hervorgerufenen Turbulenzen am Aktienmarkt erholten sich die Aktienindizes überraschend rasch. Doch der russische Angriff auf die Ukraine ließ die Börsen weltweit wieder einstürzen. Der Dow-Jones-Industrial-Index verzeichnet im Berichtszeitraum ein Plus von 6,5 % und notiert zum Ende des Berichtszeitraums bei 34.678,4 Punkten. Der DAX verliert in dieser Zeitspanne 4 % und notiert aktuell bei 14.414,8 Punkten. Der österreichische Aktienindex ATX liegt zum Ende des Berichtszeitraumes bei 3.311,1 Punkten und somit um 8,2 % über dem Niveau des Vorjahres. Der Nikkei notiert bei 27.821,4 Punkten und verzeichnet ein Minus von 3,2 % 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 (diskretionäre Anlageentscheidung) und ist nicht durch eine Benchmark eingeschränkt.

Die aktuelle Ukraine-Krise hat keine wesentlichen Auswirkungen auf das Management und die Liquidität des Fonds.

### Aktien

Aktienseitig wird in internationale Unternehmen investiert, die in ihrer Unternehmensführung Kriterien der ökologischen sowie sozialen Nachhaltigkeit beachten. Die Aktienselektion erfolgt mit dem Ziel einer reduzierten Volatilität im Vergleich zu globalen Aktienmärkten.

Die defensive Aktienstrategie konnte in der Betrachtungsperiode insgesamt eine positive Performance erzielen. Dies ist auf das generell positive Marktumfeld bis Ende 2021 zurückzuführen. Im ersten Quartal 2022 musste die Strategie allerdings aufgrund zahlreicher Unsicherheitsfaktoren Kursrückgänge hinnehmen.

Auf der Allokationsebene wurde die Aktienquote während der gesamten Berichtsperiode unverändert bei etwa 20 % belassen.

### Renten

Die Veranlagung erfolgt nach ethischen Kriterien des sozial verantwortlichen Investments nach ISS-ESG, die zu den weltweit führenden Anbietern von Informationen über die soziale und ökologische Entwicklung von Unternehmen, Branchen und Ländern zählt.

Der Ethik Mix Solide konnte im abgelaufenen Geschäftsjahr weitere Zuflüsse verbuchen.

Spreadprodukte konnten zu Beginn der Berichtsperiode durch das positive Makro-Umfeld noch profitieren. Gegen Jahresende konnte sich aber auch dieses Marktsegment dem allgemeinen Trend nicht mehr entziehen und musste ebenso Kursrückgänge hinnehmen. Der Abwärtstrend auf den Anleihemärkten setzte auch im neuen Jahr weiter fort, da einerseits die Renditen der Staatsanleihen aufgrund der Inflation stark angestiegen sind und andererseits der Krieg in der Ukraine die Risikostimmung auf den Märkten belastete. Über den gesamten Beobachtungszeitraum lieferten alle Anleihesegmente, bis auf inflationsgeschützte Anleihen, einen negativen Performancebeitrag.

Aus Nachhaltigkeitsgründen verkauft wurden u.a.: Infrastrutture Wireless (Telekom), Baxter (Pharma), Evonik (Chemie) und Malta.

Die Duration des Portfolios wurde über den Berichtszeitraum verkürzt.

### Alternative Investments

Der Asset Allocation folgend, befinden sich seit Juni Wandelanleihen (umgesetzt mit Fonds) im Portfolio.

### 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	0,05%
	Höchster Wert	0,16%
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	114,07
Ausschüttung am 15.06.2021 (entspricht 0,0087 Anteilen) <sup>1)</sup>	1,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	110,65
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	111,62
Nettoertrag pro Anteil	-2,45
<b>Wertentwicklung eines Anteils im Berichtszeitraum</b>	<b>-2,15%</b>

#### Ausschüttungsanteile IT

Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	114,90
Ausschüttung am 15.06.2021 (entspricht 0,0104 Anteilen) <sup>1)</sup>	1,2000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	111,57
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	112,73
Nettoertrag pro Anteil	-2,17
<b>Wertentwicklung eines Anteils im Berichtszeitraum</b> <sup>3)</sup>	<b>-1,89%</b>

#### Ausschüttungsanteile A1

Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	115,10
Ausschüttung am 15.06.2021 (entspricht 0,0108 Anteilen) <sup>1)</sup>	1,2500
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	111,79
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	113,00
Nettoertrag pro Anteil	-2,10
<b>Wertentwicklung eines Anteils im Berichtszeitraum</b> <sup>3)</sup>	<b>-1,82%</b>

#### Thesaurierungsanteile

Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	119,33
Auszahlung (KESt) am 15.06.2021 (entspricht 0,0024 Anteilen) <sup>1)</sup>	0,2838
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	116,49
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	116,76
Nettoertrag pro Anteil	-2,57
<b>Wertentwicklung eines Anteils im Berichtszeitraum</b>	<b>-2,15%</b>

### **Thesaurierungsanteile PM**

Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	119,16
Auszahlung (KESt) am 15.06.2021 (entspricht 0,0020 Anteilen) <sup>1)</sup>	0,2428
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	116,33
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	116,56
Nettoertrag pro Anteil	-2,60
<b>Wertentwicklung eines Anteils im Berichtszeitraum</b> <sup>3)</sup>	<b>-2,18%</b>

## 2. Fondsergebnis EUR

### A) Realisiertes Fondsergebnis

#### Erträge (ohne Kursergebnis)

Zinserträge	+	4.748.976,59	
Dividenderträge Ausland	+	2.549.767,58	
ausländische Quellensteuer	-	470.224,02	
Dividenderträge Inland	+	50.425,60	
inländische Quellensteuer	-	13.867,04	
Erträge aus ausländischen Subfonds	+	0,00	
Erträge aus Immobilienfonds	+	0,00	
Erträge aus Wertpapierleihe	+	0,00	
Sonstige Erträge	+	0,00	+ 6.865.078,71

**Zinsaufwendungen (inkl. negativer Habenzinsen)** - 90.194,71

#### Aufwendungen

Vergütung an die Verwaltungsgesellschaft <sup>3)</sup>	-	3.207.496,14	
Wertpapierdepotgebühren	-	225.777,07	
Kosten für d. Wirtschaftsprüfer u. Steuerberatungskosten	-	12.647,34	
Publizitäts- und Aufsichtskosten	-	1.932,52	
Sonstige Verwaltungsaufwendungen	-	240.705,29	
Rückerstattung Verwaltungskosten	-	0,00	
Bestandsprovisionen aus Subfonds	+	11.708,46	
Performancekosten	-	0,00	- 3.676.849,90

**Ordentliches Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)** + 3.098.034,10

#### Realisiertes Kursergebnis <sup>1) 2) 4)</sup>

Realisierte Gewinne	+	5.542.328,87	
Realisierte Gewinne aus derivativen Instrumenten	+	738.813,39	
Realisierte Verluste	-	1.229.873,80	
Realisierte Verluste aus derivativen Instrumenten	-	451.484,51	

**Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich)** + 4.599.783,95

**Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)** + 7.697.818,05

### B) Nicht realisiertes Kursergebnis <sup>1) 2) 4)</sup>

**Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses** - 19.853.615,31

### C) Ertragsausgleich

**Ertragsausgleich** + 1.244.960,87

**Fondsergebnis gesamt** - 10.910.836,39

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

<sup>2)</sup> Kursergebnis gesamt, ohne Ertragsausgleich (realisiertes Kursergebnis ohne Ertragsausgleich, zuzüglich Veränderungen des nicht realisierten Kursergebnisses)  
EUR -15.253.831,36

<sup>3)</sup> Die im Fonds tatsächlich verrechnete Verwaltungsgebühr ist durch allfällige Vergütungen reduziert.

<sup>4)</sup> Die gebuchten Transaktionskosten (inkl. fremder Spesen – z.B. Handelsortentgelt) betragen EUR 199.521,06. Allfällige implizite Transaktionskosten, die nicht im Einflussbereich der KEPLER-FONDS KAG und der Depotbank liegen, sind in diesem Wert nicht enthalten.

<b>3. Entwicklung des Fondsvermögens</b>		<b>EUR</b>
<b>Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres <sup>1)</sup></b>	+	396.420.209,78
<b>Ausschüttung (für Ausschüttungsanteile) am 15.06.2021</b>	-	705.940,55
<b>Ausschüttung (für Ausschüttungsanteile IT) am 15.06.2021</b>	-	136.681,69
<b>Ausschüttung (für Ausschüttungsanteile A1) am 15.06.2021</b>	-	88.375,20
<b>Auszahlung (für Thesaurierungsanteile) am 15.06.2021</b>	-	526.288,78
<b>Auszahlung (für Thesaurierungsanteile IT) am 15.06.2021</b>	-	105.745,13
<b>Auszahlung (für Thesaurierungsanteile PM) am 15.06.2021</b>	-	102.192,37
<b>Mittelveränderung</b>		
Saldo Zertifikatsabsätze und -rücknahmen (exkl. Ertragsausgleich)	+	99.145.697,96
<b>Fondsergebnis gesamt</b> (das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2. dargestellt)	-	10.910.836,39
<b>Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres <sup>2)</sup></b>		<b>482.989.847,63</b>

<sup>1)</sup> Anteilsumlauf zu Beginn des Rechnungsjahres: 669.555,126 Ausschüttungsanteile; 110.016,832 Ausschüttungsanteile IT; 70.700,160 Ausschüttungsanteile A1; 1.791.226,273 Thesaurierungsanteile; 424.601,247 Thesaurierungsanteile IT; 285.698,387 Thesaurierungsanteile PM

<sup>2)</sup> Anteilsumlauf am Ende des Rechnungsjahres: 768.764,341 Ausschüttungsanteile; 156.836,104 Ausschüttungsanteile IT; 70.700,160 Ausschüttungsanteile A1; 2.115.396,063 Thesaurierungsanteile; 180.202,553 Thesaurierungsanteile IT; 900.116,216 Thesaurierungsanteile PM

## Vermögensaufstellung zum 31. März 2022

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

FR0013280286	BIOMERIEUX (P.S.) O.N.	2.592	189		99,40	257.644,80	0,05
FR0000120172	CARREFOUR S.A. INH.EO 2,5	77.319	14.676	9.053	19,54	1.510.426,67	0,31
FR0014003TT8	DASSAULT SYS SE INH.EO0,1	44.947	45.803	856	45,64	2.051.156,35	0,42
DE0005557508	DT.TELEKOM AG NA	89.854	18.769	12.234	17,21	1.546.387,34	0,32
FI0009007884	ELISA OYJ A EO 0,5	22.088	3.443	1.836	54,76	1.209.538,88	0,25
ES0130960018	ENAGAS INH. EO 1,50	56.967	8.880	4.737	19,94	1.135.921,98	0,24
DE0008402215	HANNOVER RUECK SE NA O.N.	8.314	1.576	971	153,70	1.277.861,80	0,26
GRS260333000	HELLENIC TELECOM. ORG. NAM.	100.590	21.012	13.696	16,67	1.676.835,30	0,35
IT0001250932	HERA S.P.A. EO 1	325.496	50.741	27.068	3,37	1.095.945,03	0,23
IT0003027817	IREN S.P.A. EO 1	525.106	109.698	71.508	2,40	1.262.354,82	0,26
PTJMT0AE0001	JERONIM.MART.SGSPS NAM.EO1	78.664	16.431	10.710	21,72	1.708.582,08	0,35
IE0004927939	KINGSPAN GRP PLC EO-,13	19.417	4.054	2.642	88,46	1.717.627,82	0,36
NL0000009082	KON. KPN NV EO-04	525.235	109.726	71.527	3,14	1.647.662,20	0,34
DE000BFB0019	METRO AG ST O.N.	75.981	11.843	6.317	8,19	622.132,43	0,13
AT0000APOST4	OESTERREICH. POST AG	35.636	7.443	4.851	32,50	1.158.170,00	0,24
FR0000133308	ORANGE INH. EO 4	104.474	16.285	8.687	10,76	1.124.140,24	0,23
FR0000120321	OREAL (L') INH. EO 0,2	5.328	1.111	723	366,65	1.953.511,20	0,40
PTREL0AM0008	REN-REDES ENERGET. A EO 1	443.377	69.117	36.871	2,82	1.248.106,26	0,26
AT0000720008	TELEKOM AUSTRIA AG	165.430	25.787	13.756	6,99	1.156.355,70	0,24
IT0003242622	TERNA R.E.N. SPA EO -,22	219.221	45.795	29.851	7,53	1.651.611,01	0,34
FI4000074984	VALMET OYJ	20.908	3.258	1.737	28,38	593.369,04	0,12
FR0000124141	VEOLIA ENVIRONNE. EO 5	23.914	13.746		29,11	696.136,54	0,14
FR0011981968	WORLDDLINE S.A. EO -,68	3.688			42,30	156.002,40	0,03

##### lautend auf CAD

CA05534B7604	BCE INC. NEW	30.726	6.416	4.181	68,46	1.511.907,63	0,31
CA1363751027	CANADIAN NATL RAILWAY CO.	15.871	3.314	2.159	170,50	1.944.961,51	0,40
CA87971M1032	TELUS CORP.	78.923	16.485	10.745	32,26	1.829.996,61	0,38
CA8911605092	TORONTO-DOMINION BK	25.472	5.319	3.467	101,42	1.856.816,51	0,38

##### lautend auf CHF

CH0030170408	GEBERIT AG NA DISP. SF-10	2.694	561	365	578,20	1.512.948,06	0,31
CH0024638196	SCHINDLER HLDG PS SF-,10	4.226	658	351	201,80	828.321,61	0,17
CH0014284498	SIEGFRIED HL NA SF 21,2	2.093	791	198	775,50	1.576.519,58	0,33
CH0012549785	SONOVA HLDG AG NA.SF 0,05	5.490	1.361	1.926	382,90	2.041.766,39	0,42
CH0008742519	SWISSCOM AG NAM. SF 1	3.083	949	210	565,40	1.693.080,73	0,35

##### lautend auf DKK

DK0060448595	COLOPLAST NAM. B DK 1	11.608	2.423	1.578	1.007,50	1.572.360,48	0,33
DK0010287234	H. LUNDBECK A/S NAM. DK 5	18.244	2.521	1.194	154,60	379.209,51	0,08
DK0010219153	ROCKWOOL INTL NAM.B DK 10	2.623	408	217	2.313,00	815.687,09	0,17

##### lautend auf GBP

GB00BLJNXL82	BERKELEY GR.HL LS-,054141	21.882	21.882	0	38,48	991.976,44	0,21
GB0030913577	BT GROUP PLC LS 0,05	195.484	27.016	12.798	1,87	431.348,48	0,09
CH0198251305	COCA-COLA HBC NA.SF 6,70	42.317	8.837	5.760	16,35	815.101,90	0,17
GB0006776081	PEARSON PLC LS-,25	54.354	8.472	4.519	7,39	473.339,50	0,10
GB00B082RF11	RENTOKIL INITIAL LS 0,01	228.007	47.630	31.048	5,24	1.407.533,52	0,29
GB00B10RZP78	UNILEVER PLC LS-,031111	6.756	491		35,48	282.392,09	0,06

##### lautend auf HKD

HK0000069689	AIA GROUP LTD	123.200	23.000	14.000	82,50	1.163.821,24	0,24
--------------	---------------	---------	--------	--------	-------	--------------	------

##### lautend auf NOK

NO0003733800	ORKLA NK 1,25	140.679	21.929	11.698	78,74	1.158.119,38	0,24
NO0010063308	TELENOR ASA NK 6	78.879	12.296	6.559	129,30	1.066.322,49	0,22

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
<b>lautend auf SEK</b>							
SE0016589188	ELECTROLUX B	13.827	13.827		154,65	207.218,08	0,04
SE0009922164	ESSITY AB B	37.597	5.860	3.126	223,10	812.835,24	0,17
<b>lautend auf JPY</b>							
JP3519400000	CHUGAI PHARMACEUT'L	34.400	44.400	10.000	4.186,00	1.058.733,92	0,22
JP3818000006	FUJITSU LTD	9.400	1.400	700	18.800,00	1.299.316,23	0,27
JP3143900003	ITOCHU TECHNO-SOLUT.CORP.	38.000	4.300	1.600	3.200,00	894.051,91	0,19
JP3902400005	MITSUBISHI EL. CORP.	93.000	24.700	3.700	1.419,50	970.616,13	0,20
JP3733000008	NEC CORP.	6.100	6.100		5.240,00	235.012,13	0,05
JP3706800004	NIHON KOHDEN CORP.	14.800	17.200	2.400	3.015,00	328.078,82	0,07
JP3762800005	NOMURA RESEARCH IN.	50.100	10.200	6.600	4.010,00	1.477.104,62	0,31
JP3165700000	NTT DATA CORP.	111.300	23.000	14.900	2.440,00	1.996.706,12	0,41
JP3197600004	ONO PHARMACEUT.	50.900	5.800	2.100	3.123,00	1.168.742,74	0,24
JP3351100007	SYSMEX CORP.	9.900	9.900		9.041,00	658.083,23	0,14
JP3910660004	TOKIO MARINE HOLDINGS INC	12.100	1.600	700	7.300,00	649.437,54	0,13
JP3535800001	TSUMURA + CO.	38.700	6.000	3.200	3.320,00	944.665,83	0,20
<b>lautend auf PLN</b>							
PLTLKPL00017	ORANGE POLSKA SA A ZY 3	338.783	52.812	28.173	8,14	594.394,57	0,12
<b>lautend auf USD</b>							
IE00B4BNMY34	ACCENTURE A DL-,0000225	7.513	1.601	1.203	338,46	2.279.152,08	0,47
US00971T1016	AKAMAI TECH. DL-,01	5.548	864	460	121,11	602.239,20	0,12
US0298991011	AMERICAN STAT.WTR DL 2,50	10.638	10.638		89,61	854.415,33	0,18
US0311621009	AMGEN INC. DL-,0001	5.354	833	444	242,57	1.164.040,32	0,24
US0367521038	ANTHEM INC. DL-,01	2.449	381	203	502,48	1.102.960,94	0,23
US0530151036	AUTOM. DATA PROC. DL -,10	1.880	1.880		227,76	383.784,89	0,08
US0584981064	BALL CORP.	4.200	4.200		91,49	344.409,79	0,07
US0865161014	BEST BUY CO. DL-,10	3.847	3.847		96,43	332.496,38	0,07
US1101221083	BRISTOL-MYERS SQUIBBDL-10	28.076	5.862	3.820	73,72	1.855.124,78	0,38
US20441A1025	CIA SANEAMENTO BA.ADR/2	110.341	17.200	9.175	9,39	928.656,44	0,19
US1255231003	CIGNA CORP. NEW DL 1	7.111	1.347	830	245,83	1.566.816,46	0,32
US5324571083	ELI LILLY	8.256	1.722	1.122	289,89	2.145.139,23	0,44
US3029411093	FTI CONSULTING DL-,01	2.578	2.578		158,09	365.291,76	0,08
US38526M1062	GRAND CANYON EDUCAT. INC.	12.056	1.394	517	97,47	1.053.238,61	0,22
US4567881085	INFOSYS LTD. ADR/1 IR5	66.057	10.297	5.492	24,97	1.478.393,20	0,31
US4581401001	INTEL CORP. DL-,001	29.891	6.242	4.068	51,43	1.377.874,10	0,29
US4612021034	INTUIT INC. DL-,01	5.134	1.166	792	471,95	2.171.722,95	0,45
US49338L1035	KEYSIGHT TECHS DL-,01	6.634	1.034	551	160,81	956.183,15	0,20
US6516391066	NEWMONT CORP. DL 1,60	20.311	13.902		79,96	1.455.648,97	0,30
US68389X1054	ORACLE CORP. DL-,01	6.268	619		83,36	468.316,29	0,10
US7427181091	PROCTER GAMBLE	8.572	8.572		154,39	1.186.189,01	0,25
US75886F1075	REGENERON PHARMAC.DL-,001	2.493	387	206	692,38	1.547.103,47	0,32
US8740391003	TAIWAN SEMICON.MANU.ADR/5	15.543	3.244	2.113	106,73	1.486.873,16	0,31
US87612E1064	TARGET CORP. DL-,0833	6.450	6.450		221,96	1.283.178,27	0,27
US92343V1044	VERIZON COMM. INC. DL-,10	31.576	6.593	4.297	51,61	1.460.641,18	0,30
US94106L1098	WASTE MANAGEMENT (DEL.)	12.210	2.548	1.660	159,45	1.744.989,24	0,36
<b>lautend auf ZAR</b>							
ZAE000013181	ANGLO AMERN PLATIN.RC-,10	13.338	2.783	6.511	2.057,86	1.697.910,17	0,35
<b>Anleihen</b>							
<b>lautend auf EUR</b>							
XS2286044370	0,0000 % ABB FIN.B.V. 21/30 MTN	320			87,90	281.264,00	0,06
XS2224621347	0,0000 % ADIDAS AG ANL 20/24	100			97,94	97.944,00	0,02
FR0014000AU2	0,0000 % AGENCE FR.DV 20/27 MTN	500			94,58	472.920,00	0,10
BE00000351602	0,0000 % BELGIQUE 20/27	1.600	800		96,15	1.538.352,00	0,32
BE00000352618	0,0000 % BELGIQUE 21/31	1.700	1.700		90,19	1.533.264,00	0,32
IT0006527185	0,0000 % CEB 99-24	450			196,57	884.569,50	0,18
XS2343538372	0,0000 % EIB 21/28 MTN	1.800	1.800		94,03	1.692.576,00	0,35
XS2225428809	0,0000 % EIB EUR.INV.BK 20/30 MTN	440			91,41	402.217,20	0,08
IT0006526609	0,0000 % EIB EUR.INV.BK 99-29	637			200,54	1.277.446,17	0,26
IT0006527300	0,0000 % EIB EUR.INV.BK 99-29 FLR	957			182,53	1.746.831,24	0,36
IT0006527078	0,0000 % EUR. BK REC.DEV. 99-24	760			196,10	1.490.375,20	0,31
XS2210044009	0,0000 % EUROFIMA 20/26 MTN	500			95,68	478.410,00	0,10
IT0001200390	0,0000 % INTESA SANP. 98-28 ZO	250			87,29	218.230,00	0,05

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
<b>lautend auf EUR</b>							
IE00BMQ5JL65	0,0000 % IRLAND 21/31	1.300	1.300		89,58	1.164.514,00	0,24
XS2293755125	0,0000 % ISLAND 21/28 MTN	330			91,75	302.758,50	0,06
XS2299001888	0,0000 % ITALGAS 21/28 MTN	330			89,43	295.109,10	0,06
XS2408460041	0,0000 % KOMMUNEKRED. 21/29 MTN	500	500		91,36	456.805,00	0,09
XS2308329783	0,0000 % KOMMUNEKRED. 21/31 MTN	550			89,29	491.084,00	0,10
DE000A3E5LU1	0,0000 % KRED.F.WIED.21/28 MTN	1.000	1.000		94,02	940.200,00	0,19
FR0014001106	0,0000 % LA POSTE 21/29 MTN	700	700		89,06	623.441,00	0,13
DE000NRW0ME3	0,0000 % LAND NRW SCHATZ 20 R1502	300			97,73	293.199,00	0,06
DE000A2YNZV0	0,0000 % M.B.INT.FIN. MTN 19/24	300			98,55	295.644,00	0,06
XS2333658073	0,0000 % MUNICIPAL.FIN. 21/28 MTN	500	500		93,63	468.140,00	0,10
NL0015031501	0,0000 % NEDERLD 20/27	9.200	9.200		97,20	8.942.676,00	1,86
NL0014555419	0,0000 % NEDERLD 20/30	4.000	4.000		93,76	3.750.480,00	0,79
XS0232189331	0,0000 % NORDIC INV.BK 05/25MTN	250	250		100,64	251.596,25	0,05
AT0000A2CQD2	0,0000 % OESTERREICH 20/30 MTN	500	500		92,79	463.965,00	0,10
AT0000A2NWX83	0,0000 % OESTERREICH 21/31 MTN	4.300	2.900		91,23	3.922.675,00	0,82
FR0013445137	0,0000 % RTE RESEAU 19/27 MTN	200			92,24	184.484,00	0,04
XS2049616548	0,0000 % SIEMENS FIN 19/24 MTN	200			98,58	197.156,00	0,04
ES0000012108	0,0000 % SPANIEN 21/28	1.500	1.500		94,12	1.411.770,00	0,29
FR0014002C30	0,0000 % SUEZ 21/26 MTN	400			94,62	378.468,00	0,08
XS1980044728	0,0000 % TORON.DOM.BK 19/24 MTN	300			99,00	297.012,00	0,06
FR0013489259	0,0000 % UNEDIC 20/30	1.500	500		91,13	1.366.920,00	0,28
XS2102988354	0,0000 % WORLD BK 20/27 MTN	1.080	500		95,54	1.031.810,40	0,21
XS2122894855	0,0000 % WORLD BK 20/30 MTN	3.200	2.600		91,33	2.922.656,00	0,61
CH1111393000	0,0000 % ZUER.KB 21/26	330	330		95,43	314.905,80	0,07
DE000DZ1J5P2	0,0070 % DZ BANK IS.C102 14/24 VAR	500			100,48	502.400,00	0,10
FR0013478047	0,0100 % AXA BANK EU. 20/27 MTN	800	500		94,75	757.984,00	0,16
XS2353483733	0,0100 % BANK OF NZ 21/28 MTN	700	700		92,31	646.191,00	0,13
DE000BHYOHZ2	0,0100 % BERLIN HYP AG PF 21/26	410	410		95,64	392.107,60	0,08
FR0013459047	0,0100 % BPCE 19/26 MTN	300			95,20	285.606,00	0,06
FR0013533403	0,0100 % BPCE 20/27 MTN	300			93,72	281.172,00	0,06
FR0014005E35	0,0100 % BPCE 21/28 MTN	1.000	1.000		92,44	924.370,00	0,19
FR0014001MO8	0,0100 % BPCE 21/29 MTN	1.000			92,01	920.090,00	0,19
FR0013454733	0,0100 % BQ POST.H.L. 19/29 MTN	500			90,95	454.735,00	0,09
FR0013535820	0,0100 % CAISS.FRANC. 20/28 MTN	500			93,36	466.790,00	0,10
FR0014001GV5	0,0100 % CAISS.FRANC. 21/31 MTN	1.500			88,84	1.332.540,00	0,28
FR0014004I65	0,0100 % CIE FIN.FONC 21/26 MTN	1.300	1.300		95,55	1.242.189,00	0,26
FR0014002X50	0,0100 % CIE FIN.FONC 21/29 MTN	2.500	2.500		91,73	2.293.225,00	0,47
FR0014004KP3	0,0100 % CM.HOME LOAN 21/28 MTN	1.000	1.000		92,78	927.770,00	0,19
XS2412105533	0,0100 % DANSKE MT BK 21/26 MTN	680	680		95,25	647.713,60	0,13
XS2366703259	0,0100 % DEKA OPF MTN R.A154	500	500		95,69	478.425,00	0,10
XS2289593670	0,0100 % DNB BOLIGKR. 21/31 MTN	500			89,16	445.785,00	0,09
XS2113737097	0,0100 % DT.A.U.AERZTEBK.MTH 20/29	700			92,23	645.624,00	0,13
DE000SCB0021	0,0100 % DT.KREDITBANK OPF 19/29	130			91,33	118.732,90	0,02
DE000A3E5K73	0,0100 % DT.PFBR.BANK PF.R.15304	400	400		95,55	382.188,00	0,08
DE000A2TSDY0	0,0100 % DZ HYP PF.R.1218 MTN	2.060	600		93,97	1.935.699,60	0,40
DE000A289PA7	0,0100 % DZ HYP PF.R.1227 MTN	500			93,13	465.645,00	0,10
DE000A289PC3	0,0100 % DZ HYP PF.R.1229 MTN	700			96,91	678.342,00	0,14
DE000A3E5UU2	0,0100 % DZ HYP PF.R.1238 MTN	1.000	1.000		89,79	897.890,00	0,19
AT0000A2UXM1	0,0100 % ERSTE GR.BK. 22/28 MTN	1.300	1.300		92,86	1.207.180,00	0,25
BE0002718998	0,0100 % FLAEM.GEM. 20/27 MTN	300			95,43	286.299,00	0,06
XS2386287762	0,0100 % HSBC BK CDA 21/26	1.750	1.750		95,11	1.664.477,50	0,34
XS2057917366	0,0100 % HYPO NOE LB 19/26 MTN	300			95,14	285.408,00	0,06
XS2176710510	0,0100 % HYPO NOE LB 20/27 MTN	200			94,08	188.168,00	0,04
AT0000A2QDQ2	0,0100 % HYPO TIROL 21/31 MTN	1.700			88,56	1.505.554,00	0,31
XS2433126807	0,0100 % LB.HESS.-THR. 22/27	500	500		94,48	472.395,00	0,10
DE000LB2CQG8	0,0100 % LBBW MTN.HYP.20/27	500			94,41	472.060,00	0,10
XS2360589217	0,0100 % NATL AUSTR.B 21/29 MTN	500	500		91,55	457.745,00	0,09
XS2065698834	0,0100 % NIBC BANK 19/29 MTN	400			90,53	362.120,00	0,07
XS2186093410	0,0100 % NORDLB LUX 20/27 MTN	100			93,50	93.495,00	0,02
AT0000A2SUL3	0,0100 % OBEROEST.LBK 21/28 MTN	700	700		92,37	646.597,00	0,13
XS2104915207	0,0100 % ROYAL BK CDA 20/27 MTN	1.500			94,59	1.418.775,00	0,29
FR0014006UI2	0,0100 % SOCIETE GEN. 21/26 MTN	1.000	1.000		95,14	951.350,00	0,20
XS2234568983	0,0100 % SPAREBK 1 B. 20/27 MTN	500			93,93	469.640,00	0,10
XS2262802601	0,0100 % STADSHYPOTEK 20/28 MTN	600			92,30	553.800,00	0,11
DE000A2LQPC1	0,0100 % STADT HAMBURG LSA A.3/30	960	960		91,26	876.076,80	0,18
XS2353010593	0,0100 % SWED.CV BD 21/30 MTN	500	500		90,30	451.505,00	0,09
FR0014004QY2	0,0100 % UNEDIC 21/31 MTN	900	900		88,31	794.799,00	0,16

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
<b>lautend auf EUR</b>							
SK4000018693	0,0100 % VSEOB.UV.BK 21/26	400			95,63	382.500,00	0,08
XS2348324414	0,0100 % WP S.NZ (LD) 21/28 MTN	1.000	1.000		92,23	922.270,00	0,19
DE000AAR0298	0,0500 % AAREAL BANK MTN S.311	600	600		93,22	559.338,00	0,12
AT0000A2JAF6	0,0500 % ERSTE GR.BK. 20/25 MTN	100			95,69	95.694,00	0,02
XS2069102163	0,0500 % KOMMUNALBK 19/29 MTN	270			91,41	246.804,30	0,05
XS2227906034	0,0500 % MUNICIPAL.FIN. 20/35 MTN	330			84,04	277.318,80	0,06
DE000A255CW0	0,0500 % NIEDERS.SCH.A.20/35 A.893	300			84,46	253.365,00	0,05
XS2079316753	0,0500 % NORDLB LUX 20/25 MTN	200			97,35	194.706,00	0,04
XS2114143758	0,0500 % SANTANDER CONS. MTN 20/30	200			91,08	182.168,00	0,04
XS2102283814	0,0500 % SANTANDER UK 20/27 MTN	290			94,77	274.844,60	0,06
XS2020568734	0,0500 % SEB 19/24 MTN	300			98,46	295.377,00	0,06
XS2404591161	0,0500 % SPAREBK 1 B. 21/28 MTN	700	700		92,47	647.297,00	0,13
XS2049582542	0,0500 % SVENSKA HDBK 19/26 MTN	300			94,04	282.126,00	0,06
XS2345317510	0,0500 % SVENSKA HDBK 21/28 MTN	510	510		90,85	463.314,60	0,10
XS2024602240	0,1000 % ASFINAG 19/29 MTN	2.400	2.400		92,68	2.224.296,00	0,46
XS2436160779	0,1000 % BCO SANTAND.22/25 FLR MTN	500	500		98,82	494.105,00	0,10
XS2102284622	0,1000 % BNG BK 20/30 MTN	600			92,21	553.236,00	0,11
DE0001030542	0,1000 % BUNDANL.V. 12/23 INFL.LKD	3.450		1.700	106,61	3.906.782,79	0,82
DE0001030567	0,1000 % BUNDANL.V. 15/26 INFL.LKD	7.400	2.700	2.400	112,58	8.897.208,14	1,85
DE0001030575	0,1000 % BUNDANL.V. 15/46 INFL.LKD	1.200		600	158,80	2.048.676,68	0,42
DE0001030583	0,1000 % BUNDANL.V. 21/33 INFL.LKD	800	800		124,30	1.033.739,37	0,21
DE000A3H2ZX9	0,1000 % DT.PFBR.BANK MTN.35384	400			94,79	379.160,00	0,08
AT0000A2KW37	0,1000 % ERSTE GR.BK. 20/28 FLRMTN	600	300		90,80	544.824,00	0,11
AT0000A2CDT6	0,1000 % ERSTE GR.BK. 20/30	300			91,29	273.882,00	0,06
XS2015295814	0,1000 % ISLAND 19/24 MTN	400			98,00	392.004,00	0,08
FR0126221896	0,1000 % UNEDIC 20/26 MTN	1.200			96,04	1.152.456,00	0,24
DE000AAR0249	0,1250 % AAREAL BANK MTN.HPF.S.226	300			99,34	298.026,00	0,06
DE000AAR0314	0,1250 % AAREAL BANK MTN.HPF.S.240	500	500		91,72	458.615,00	0,09
FR0014005NA6	0,1250 % AGENCE FR.DV 21/31 MTN	700	700		89,31	625.177,00	0,13
FR0014004QX4	0,1250 % ALSTOM 21/27	200	200		91,36	182.722,00	0,04
FR0013433281	0,1250 % ARKEA H.LOAN 19/29 MTN	100			92,27	92.274,00	0,02
XS2055663764	0,1250 % AUCLD COUNC 19/29 MTN	400			91,65	366.588,00	0,08
XS2332592760	0,1250 % BNG BK 21/33 MTN	1.000	1.000		88,07	880.720,00	0,18
FR0014003RH7	0,1250 % BPCE 21/30 MTN	300	300		90,38	271.143,00	0,06
FR0013444544	0,1250 % DASSAULT SYS 19/26	100			95,22	95.224,00	0,02
DE000DL19U31	0,1250 % DT.BANK MTH 20/30	600			91,66	549.966,00	0,11
DE000A2NBKK3	0,1250 % DT.PFBR.BANK MTN.35325	300			97,59	292.758,00	0,06
BE0002736172	0,1250 % FLAEM.GEM. 20/35 MTN	300			83,79	251.367,00	0,05
XS2088659789	0,1250 % GAS IRELAND 19/24	160			97,63	156.201,60	0,03
XS2286441964	0,1250 % HOLCIM F.LUX 21/27 MTN	670	300		91,60	613.693,20	0,13
XS2418730995	0,1250 % ING BANK 21/31 MTN	1.000	1.000		88,97	889.680,00	0,18
XS2080581189	0,1250 % LB HESS.-THUER.MTN 19/24	300			98,11	294.321,00	0,06
XS2013525501	0,1250 % LLOYDS BANK 19/26 MTN	1.000	400		95,97	959.690,00	0,20
XS2054600718	0,1250 % LLOYDS BANK 19/29 MTN	630			91,69	577.640,70	0,12
DE000MHB25J1	0,1250 % MUENCH.HYP.BK. MTN-PF1883	400			84,02	336.080,00	0,07
XS2411638575	0,1250 % NIBC BANK 21/30 MTN	700	700		89,93	629.475,00	0,13
DE000A255D88	0,1250 % NIEDERS.SCH.A.20/30 A.891	1.000	1.000		92,63	926.340,00	0,19
XS1509009483	0,1250 % NIBEROST.LBK 16-23	400			99,54	398.144,00	0,08
XS2436159847	0,1250 % ROYAL BK CDA 22/27 MTN	600	600		94,75	568.518,00	0,12
XS2124046918	0,1250 % SANTANDER CB 20/25 MTN	500			96,76	483.805,00	0,10
XS2176715584	0,1250 % SAP SE IS 20/26	300			96,06	288.180,00	0,06
SK4000015400	0,1250 % SLOVENS.K.SPO 19/26 MTN	100			95,94	95.938,00	0,02
FR0014008066	0,1250 % SOCIETE GEN. 22/29 MTN	800	800		92,80	742.360,00	0,15
XS2076139166	0,1250 % SPAREBK 1 B. 19/29 MTN	200			91,64	183.286,00	0,04
FR0013486701	0,1250 % STE GENERALE 20/26 MTN	300			95,11	285.342,00	0,06
FR00140022B3	0,1250 % STE GENERALE 21/28 MTN	800			90,71	725.712,00	0,15
SK4000015525	0,1250 % TATRA BANKA 19/26 MTN	300			95,83	287.490,00	0,06
XS2230884657	0,1250 % VOLVO TREAS. 20/24 MTN	450	300		97,95	440.775,00	0,09
XS2251330184	0,1250 % WORLD BK 20/51 MTN	260			70,33	182.865,80	0,04
ES0000012B70	0,1500 % SPANIEN 18-23 FLR	6.700		3.300	108,52	7.459.395,19	1,55
XS2389757944	0,2000 % ANZ NZ I.LDN 21/27 MTN	280	280		92,70	259.551,60	0,05
XS2280845145	0,2000 % BMW FIN. 21/33 MTN	400			83,96	335.828,00	0,07
IE00BKFCV568	0,2000 % IRLAND 20/27	2.650	1.000		97,28	2.577.893,50	0,53
IE00BKFCV899	0,2000 % IRLAND 20/30	2.500	1.400		93,25	2.331.250,00	0,48
DE000NRW0MA1	0,2000 % LAND NRW SCHATZ 20 R1498	300			93,05	279.162,00	0,06
XS1598861588	0,2420 % CREDIT AGR.LN 17/22FLRMTN	300			100,04	300.108,00	0,06
XS0224366608	0,2480 % AUSTRIA 05/25 FLR MTN	550			102,56	564.052,50	0,12

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
<b>lautend auf EUR</b>							
XS1418849482	0,2500 % AEGON BK 16/23 MTN 2	300			100,18	300.528,00	0,06
FR0013190188	0,2500 % AGENCE FSE DEV. 16/26 MTN	1.600		700	97,27	1.556.240,00	0,32
FR0013453040	0,2500 % ALSTOM 19/26	100			94,17	94.172,00	0,02
XS2381560411	0,2500 % ASB FIN. 21/28 MTN	500	500		89,31	446.545,00	0,09
XS2343772724	0,2500 % ASB FIN.(LD) 21/31 MTN	1.000	1.000		89,72	897.150,00	0,19
XS1701458017	0,2500 % ASFINAG 17/24 MTN	130			98,76	128.386,70	0,03
XS2407197545	0,2500 % AUCLD COUNC 21/31 MTN	400	400		89,41	357.624,00	0,07
DE000BLB6JG6	0,2500 % BAY.LDSBK MTH 19/25	600			98,50	590.982,00	0,12
XS2430965538	0,2500 % BNG BK 22/32 MTN	350	350		91,03	318.608,50	0,07
FR0014002X43	0,2500 % BNP PARIBAS 21/27 FLR MTN	800	800		94,20	753.632,00	0,16
FR0013476199	0,2500 % BPCE 20/26 MTN	300			96,52	289.566,00	0,06
DE0001102416	0,2500 % BUNDANL.V.17/27	1.000	1.000		98,94	989.420,00	0,20
DE0001102465	0,2500 % BUNDANL.V.19/29	2.000			97,95	1.958.920,00	0,41
XS1979262448	0,2500 % DNB BANK 19/24 MTN	300			99,22	297.672,00	0,06
DE000A3T0X22	0,2500 % DT.PFBR.BANK MTN.35408	200	200		95,84	191.682,00	0,04
DE000A2LQNP8	0,2500 % DT.PFBR.BANK PF.R.15286	300			99,54	298.626,00	0,06
XS2297177664	0,2500 % ESSITY 21/31 MTN	600	600		84,87	509.220,00	0,11
XS1919899960	0,2500 % EUROFIMA 18/24 MTN	390			99,51	388.077,30	0,08
XS2281155254	0,2500 % ING GROEP 21/30 FLR MTN	600			88,92	533.502,00	0,11
XS2192431380	0,2500 % ITALGAS 20/25 MTN	150			96,42	144.633,00	0,03
XS2193978363	0,2500 % KONINKLI.DSM 20/28 MTN	240			92,71	222.492,00	0,05
XS2177021271	0,2500 % LINDE FIN. 20/27 MTN	600			95,26	571.560,00	0,12
XS1967590180	0,2500 % LLOYDS BANK 19/24 MTN	420	300		99,22	416.711,40	0,09
XS2327299298	0,2500 % LSEG NETHERL 21/28 MTN	240			91,87	220.497,60	0,05
DE000A2R9ZT1	0,2500 % M.B.INT.FIN. 19/23 MTN	300	300		99,58	298.749,00	0,06
XS2207657417	0,2500 % NATIONW.BLDG 20/25 MTN	600			96,79	580.764,00	0,12
XS2381853279	0,2500 % NATL GRID 21/28 MTN	900	900		90,71	816.399,00	0,17
NL0013400401	0,2500 % NATLBK 19/24 MTN	300			99,35	298.062,00	0,06
XS2384734542	0,2500 % NIBC BANK 21/26 MTN	600	600		92,85	557.106,00	0,12
AT0000A2T198	0,2500 % OESTERREICH 21/36 MTN	2.750	2.750		87,16	2.396.955,00	0,50
XS2106056653	0,2500 % RAIF.BK INTL 20/25 MTN	300			97,19	291.573,00	0,06
XS2117452156	0,2500 % TELENOR 20/28 MTN	300	300		92,68	278.046,00	0,06
CH0520042489	0,2500 % UBS GROUP 20/26 FLR	390			96,86	377.761,80	0,08
CH1142231682	0,2500 % UBS GROUP 21/26 MTN	400	400		95,29	381.164,00	0,08
DE000HV2AS10	0,2500 % UC-HVB PF 2071	600			90,11	540.642,00	0,11
DE000A3MP4U9	0,2500 % VONOVIA SE MTN 21/28	100	100		88,79	88.792,00	0,02
BE6313645127	0,2500 % WALLONNE,REG 19/26	900		300	97,65	878.823,00	0,18
XS2063247915	0,3000 % BCO SANTAND. 19/26 MTN	500			95,13	475.660,00	0,10
XS2404213485	0,3500 % PROCTER+GAMB 21/30	400	400		93,04	372.176,00	0,08
XS1720933297	0,3750 % AEGON BK 17/24 MTN	600	300		98,73	592.362,00	0,12
FR0014002GB5	0,3750 % AGENCE FR.DV 21/36 MTN	900			84,84	763.578,00	0,16
FR0014005HY8	0,3750 % AIR LIQUIDE 21/33 MTN	400	400		87,16	348.632,00	0,07
DE000BHY0SL9	0,3750 % BERLIN HYP AG IS 21(31)	500	500		88,21	441.040,00	0,09
XS2435614693	0,3750 % BK NOVA SCOT 22/30 MTN	700	700		92,47	647.283,00	0,13
XS2102357014	0,3750 % BMW FIN. 20/27 MTN	420			95,88	402.712,80	0,08
FR0013238219	0,3750 % BPCE SFH 17-24 MTN	200			99,69	199.388,00	0,04
XS2416413339	0,3750 % CO. RABOBANK 21/27 FLRMTN	300	300		94,52	283.560,00	0,06
DE000CZ45V82	0,3750 % COBA 20/27 S.961	400		300	93,58	374.308,00	0,08
XS1594339514	0,3750 % COMMONW.BK AUSTR.17/24MTN	500			99,46	497.280,00	0,10
FR0014003182	0,3750 % CREDIT AGRIC. 21/28 MTN	600	600		91,43	548.568,00	0,11
XS2177122541	0,3750 % DEUTSCHE POST MTN.20/26	280			97,51	273.014,00	0,06
XS2251626896	0,3750 % ENAGAS FINANC. 20/32	700			87,37	611.562,00	0,13
XS2171210862	0,3750 % LB HESS.-THUER.MTN 20/25	500			97,79	488.940,00	0,10
DE000LB125N3	0,3750 % LBBW MTN.HYP.19/26	1.206	606		97,72	1.178.479,08	0,24
DE000LB2V833	0,3750 % LBBW MTN 21/28	400	400		91,59	366.344,00	0,08
DE000LB2CW16	0,3750 % LBBW MTN 21/31	700			87,12	609.847,00	0,13
FR0014005OK3	0,3750 % LEGRAND 21/31	400	400		89,39	357.548,00	0,07
XS2021471433	0,3750 % MOTABILITY 19/26 MTN	230			96,87	222.801,00	0,05
XS2004795725	0,3750 % NATLBK 19/23 MTN	200			100,08	200.154,00	0,04
XS2112475509	0,3750 % PRO.EUR.FIN. 20/28	160			92,05	147.286,40	0,03
XS2055627538	0,3750 % RAIF.BK INTL 19/26 MTN	400			94,56	378.252,00	0,08
XS1880870602	0,3750 % SANTANDER UK 18/23 MTN	500			100,05	500.245,00	0,10
XS2434412859	0,3750 % SPAREBKN V B 22/32 MTN	500	500		90,73	453.650,00	0,09
XS1962535644	0,3750 % STADSHYPOTEK 19/26 MTN	300			97,53	292.596,00	0,06
XS1985806600	0,3750 % TORON.DOM.BK 19/24 MTN	140			99,24	138.931,80	0,03
BE0002816974	0,3750 % WALLONNE 21/31 MTN	600	600		90,90	545.418,00	0,11
XS1978200472	0,3750 % WESTPAC BKG 19/26 MTN	500			97,12	485.600,00	0,10

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
<b>lautend auf EUR</b>							
XS2126058168	0,3910 % SANTA.UK GRP 20/25FLR MTN	280			98,58	276.029,60	0,06
BE0000350596	0,4000 % BELGIQUE 20/40	1.800			83,31	1.499.598,00	0,31
XS1606633912	0,4000 % SWEDBK HYPO. 17/24 MTN	480			99,57	477.916,80	0,10
XS0620233097	0,4000 % UNICREDIT 11/26 MTN	200	200		166,38	332.750,00	0,07
ES0000101933	0,4190 % MADRID COMUN 20/30	300			92,83	278.475,00	0,06
XS2421006201	0,4270 % WP S.NZ (LD) 21/26 MTN	700	700		94,92	664.412,00	0,14
XS1982037696	0,5000 % ABN AMRO BK 19/26 MTN	140			97,86	137.006,80	0,03
XS2386592567	0,5000 % ADECCO INTL. 21/31 MTN	400	400		86,74	346.940,00	0,07
FR0013461688	0,5000 % AGENCE FR.DV 19/35 MTN	1.200			88,05	1.056.636,00	0,22
DE000A28RSR6	0,5000 % ALL.FIN.II 20/31 MTN	400			90,20	360.804,00	0,07
XS2324321285	0,5000 % BCO SANTAND. 21/27 FLR	600			95,29	571.764,00	0,12
FR0013434776	0,5000 % BNP PARIBAS 19/25 FLR MTN	400			98,63	394.500,00	0,08
FR0014006CS9	0,5000 % BOUYGUES 21/30	400	400		89,76	359.044,00	0,07
FR0013399169	0,5000 % BQ POST.H.L. 19/26 MTN	300			98,05	294.153,00	0,06
FR0013518024	0,5000 % BQUE POSTALE 20/26FLR MTN	300			96,77	290.307,00	0,06
XS2051494222	0,5000 % BRIT.TELECOM 19/25 MTN	600	600		97,76	586.542,00	0,12
DE0001030559	0,5000 % BUNDANL.V. 14/30 INFL.LKD	8.850	1.000	4.300	123,40	11.567.773,97	2,41
FR0013310059	0,5000 % CA HOME LOAN SFH 18/26MTN	200			97,98	195.956,00	0,04
AT0000A2STV4	0,5000 % CESKA SPORT 21/28 FLRMTN	300	300		88,87	266.607,00	0,06
DE000CZ45VC5	0,5000 % COBA 19/26 S.940	620			95,77	593.761,60	0,12
XS2386186063	0,5000 % ELI LILLY 21/33	730	730		88,37	645.086,40	0,13
XS2384273715	0,5000 % HOLCIM F.LUX 21/30 MTN	200	200		87,20	174.402,00	0,04
XS1875268689	0,5000 % HYPO NOE L.F.N.W. 18/25	2.000	500		98,35	1.966.940,00	0,41
XS1738511978	0,5000 % ICELD 17/22 MTN	710			100,33	712.321,70	0,15
IT0005365231	0,5000 % INTESA SANP. 19/24 MTN	300			99,87	299.604,00	0,06
XS1756367816	0,5000 % KOMMUNEKREDIT 18/25 MTN	500			99,23	496.160,00	0,10
NL0012650477	0,5000 % NAT.-NEDERL.BANK 17/24MTN	400	200		99,23	396.932,00	0,08
XS2388449758	0,5000 % NATLBK 21/28 MTN	200	200		90,67	181.346,00	0,04
XS1964577396	0,5000 % NIBC BANK 19/27 MTN	1.100	400		96,57	1.062.259,00	0,22
XS2403444677	0,5000 % NORDEA BANK 21/28 MTN	550	550		92,38	508.079,00	0,11
DE000DHY4960	0,5000 % NORDLB MTN.HPF S.496	600			97,72	586.344,00	0,12
AT0000A269M8	0,5000 % OESTERREICH 19/29 MTN	8.000	4.300		97,63	7.810.240,00	1,63
XS2296204444	0,5000 % PRO.EUR.FIN. 21/32	340			85,68	291.305,20	0,06
XS1708192684	0,5000 % PROCTER GAMBLE 17/24	200			99,80	199.600,00	0,04
FR0014007KL5	0,5000 % RCI BANQUE 22/25 MTN	400	400		94,06	376.232,00	0,08
AT0000A2CFT1	0,5000 % RLB OOE 20/35	300			88,59	265.770,00	0,06
ES0000012132	0,5000 % SPANIEN 21/31	583	583		91,15	531.416,16	0,11
XS2079678400	0,5000 % STEDIN HLDG. 19/29 MTN	100			91,98	91.983,00	0,02
SK4000018925	0,5000 % TATRA BANKA 21/28 FLR MTN	400	400		91,28	365.136,00	0,08
XS2326546350	0,5000 % PBS LDN 21/31 MTN	400			90,12	360.476,00	0,07
FR0013410008	0,5000 % UNEDIC 19/29 MTN	200			96,12	192.236,00	0,04
FR00140045Z3	0,5000 % UNEDIC 21/36 MTN	700	700		86,89	608.209,00	0,13
XS2063547041	0,5000 % UNICREDIT 19/25 MTN	230			96,77	222.559,50	0,05
XS1615085781	0,5000 % WESTPAC BKG 17/24 MTN	850			99,61	846.651,00	0,18
SK4000018578	0,5120 % SLOVENSK.SPO 21/27 FLR	600			105,36	632.178,00	0,13
IE00BMQ5JM72	0,5500 % IRLAND 21/41	500	500		85,91	429.570,00	0,09
XS2102283061	0,6000 % ABN AMRO BK 20/27 MTN	400			95,94	383.772,00	0,08
XS2385791046	0,6030 % SANTA.UK GRP 21/29 FLR	310	310		90,37	280.159,40	0,06
XS2364001078	0,6250 % A2A S.P.A. 21/31 MTN	300	300		86,82	260.466,00	0,05
XS1699732704	0,6250 % ASB FIN.(LDN) 17/24 MTN	600			99,42	596.514,00	0,12
XS2166219720	0,6250 % ASML HOLDING 20/29	100			95,04	95.036,00	0,02
XS1482736185	0,6250 % ATLAS COPCO 16/26 MTN	300			97,26	291.792,00	0,06
DE000A0Z1UQ7	0,6250 % BAY.LAND.BOD.IS. 17/27	120			97,61	117.129,60	0,02
FR0014003SA0	0,6250 % BFCM 21/28 MTN	600	600		92,51	555.030,00	0,11
XS1850289171	0,6250 % BNZ INTERNAT.FDG 18/25MTN	400			98,73	394.932,00	0,08
IT0005316788	0,6250 % CA ITALIA 17/26 MTN	1.000			98,37	983.700,00	0,20
FR0014007ML1	0,6250 % CREDIT AGR. 22/28 FLRMTN	700	700		94,69	662.837,00	0,14
XS1934743656	0,6250 % DNB BOLIGKR. 19/26 MTN	500			98,55	492.760,00	0,10
XS2331271242	0,6250 % DT. BAHN FIN. 21/36 MTN	1.190	1.190		86,68	1.031.503,90	0,21
XS1685589027	0,6250 % HYPO VORARLG BK 17/22 MTN	600			100,23	601.374,00	0,12
XS1856342560	0,6250 % HYPO VORARLG BK 18/26 MTN	500			97,95	489.760,00	0,10
FR0014001IM0	0,6250 % ICADE S.A. 21/31	300			85,47	256.413,00	0,05
XS2443921056	0,6250 % INFINEON TECH. MTN 22/25	200	200		98,80	197.606,00	0,04
DE000A2YNWA1	0,6250 % ING-DIBA AG HPF MTN 2029	400	400		96,10	384.384,00	0,08
XS2182399274	0,6250 % ISLAND 20/26 MTN	200			96,97	193.942,00	0,04
DE000A11QTD2	0,6250 % K.F.W.ANL.V.15/2025	600			100,34	602.046,00	0,12
FR0013430741	0,6250 % KLEPIERRE 19/30 MTN	300			87,76	263.265,00	0,05

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
<b>lautend auf EUR</b>							
XS2081058096	0,6250 % KOMMUNEKRED. 19/39 MTN	100			87,03	87.029,00	0,02
DE000MHB20J2	0,6250 % MUENCH.HYP.BK. MTN-PF1789	700			97,31	681.149,00	0,14
NL0013019375	0,6250 % NAT.-NEDERL.BANK 18/25MTN	800			98,68	789.448,00	0,16
XS1947578321	0,6250 % NED.WATERSCH 19/29 MTN	280			96,74	270.883,20	0,06
XS2343459074	0,6250 % NORDEA BANK 21/31 FLR MTN	390	390		93,33	363.975,30	0,08
XS1821420699	0,6250 % OBEROEST.LBK 18-25	300			98,88	296.640,00	0,06
FR0013522695	0,6250 % RTE RESEAU 20/32 MTN	200			89,32	178.642,00	0,04
XS1962554785	0,6250 % SAINT-GOBAIN 19/24	500			99,61	498.040,00	0,10
XS2325733413	0,6250 % STELLANTIS 21/27 MTN	430			93,82	403.404,50	0,08
XS2440678915	0,6250 % VOLVO TREAS. 22/25 MTN	540	540		98,53	532.062,00	0,11
DE000A3E5MH6	0,6250 % VONOVIA SE MTN 21/29	300	300		88,41	265.227,00	0,05
XS1912495691	0,6250 % WORLD BK 18/27 MTN	600			98,00	588.024,00	0,12
XS2115091808	0,6500 % IBM 20/32	400			90,67	362.660,00	0,08
ES00000128S2	0,6500 % SPANIEN 17-27 FLR	7.500	2.100	2.300	114,78	9.060.324,58	1,89
DE000A2TR6F7	0,7000 % BRANDENBURG LSA 19/34	300			92,89	278.658,00	0,06
AT0000A2QQB6	0,7000 % OESTERREICH 21/71 MTN	240	240		72,69	174.458,40	0,04
PTOTEMOE0035	0,7000 % PORTUGAL 20/27	500			98,89	494.465,00	0,10
ES0000012C12	0,7000 % SPANIEN 18/33 FLR	3.000	400	1.300	118,60	3.693.738,29	0,77
XS2055646918	0,7500 % ABBVIE 19/27	600	300		95,04	570.240,00	0,12
XS1637329639	0,7500 % AEGON BK 17/27 MTN 3	1.200	800		97,61	1.171.272,00	0,24
XS1887485032	0,7500 % ASB FIN.(LDN) 18/25 MTN	800	500		98,93	791.448,00	0,16
XS2440690456	0,7500 % ATLAS C.FIN. 22/32 MTN	150	150		91,54	137.310,00	0,03
FR0013406154	0,7500 % AXA BANK EU. 19/29 MTN	700			96,74	677.187,00	0,14
XS1748236699	0,7500 % BNG BK 18/28 MTN	500			98,44	492.215,00	0,10
FR0013336286	0,7500 % CIE F.FONCIER 18-26 MTN	500			98,74	493.700,00	0,10
XS1508404651	0,7500 % DE VOLKSBK NV 16/31 MTN	1.000			94,79	947.930,00	0,20
XS1614202049	0,7500 % DE VOLKSBK NV 17/27 MTN	500			98,13	490.670,00	0,10
AT0000A2RZL4	0,7500 % ERSTE+STE.BK 21/28	500	500		95,05	475.255,00	0,10
XS1699951767	0,7500 % INTESA SANP.17/22 MTN	500			100,48	502.415,00	0,10
BE0002266352	0,7500 % KBC GROEP 16/23 MTN	200			100,61	201.210,00	0,04
XS1622415674	0,7500 % KOMMUNEKREDIT 17/27 MTN	400			98,37	393.476,00	0,08
FR0014000774	0,7500 % LA MONDIALE 20/26	100			95,16	95.163,00	0,02
XS1692485912	0,7500 % MUNICIPALITY FIN. 17/27	190			98,45	187.060,70	0,04
XS1942618023	0,7500 % NATL AUSTR.B 19/26 MTN	700			98,71	690.977,00	0,14
DE000DHY5025	0,7500 % NORDLB MTN.HPF S.502	500			96,94	484.715,00	0,10
DK0009526998	0,7500 % NYKREDIT 20/27 MTN	280			94,95	265.851,60	0,06
XS1720806774	0,7500 % RLBK OBEROEST. 17/23 MTN	500			99,93	499.655,00	0,10
XS1716825507	0,7500 % SKAND.ENS. 17/27 MTN	500			97,75	488.770,00	0,10
XS2190256706	0,7500 % SNAM 20/30 MTN	300			90,67	271.998,00	0,06
XS2433211310	0,7500 % SNAM 22/29 MTN	350	350		92,28	322.969,50	0,07
XS2022425024	0,7500 % SNCF RESEAU 19/36 MTN	300			90,23	270.681,00	0,06
XS2356040357	0,7500 % STELLANTIS 21/29 MTN	500	500		90,14	450.685,00	0,09
XS2001737324	0,7500 % TELENOR 19/26 MTN	300			97,66	292.977,00	0,06
XS2209023402	0,7500 % TERNA R.E.N. 20/32 MTN	110			87,97	96.768,10	0,02
XS2342206591	0,7660 % WESTPAC BKG 21/31 FLR MTN	410	410		93,67	384.055,20	0,08
XS2407969885	0,8000 % STD.CHARTER 21/29 FLR MTN	340	340		91,36	310.613,80	0,06
AT000B023205	0,8400 % RLBK OBEROESTER. 16-26	400			97,35	389.415,90	0,08
XS2289133758	0,8500 % UNICREDIT 21/31 MTN	500			85,91	429.525,00	0,09
DE000A2RWAX4	0,8750 % ALL.FIN.II 19/26 MTN	500			99,77	498.840,00	0,10
XS2014382845	0,8750 % ALLIANDER 19/32 MTN	100			92,03	92.027,00	0,02
XS1619312173	0,8750 % APPLE 17/25	260			100,35	260.912,60	0,05
XS2080317832	0,8750 % BALL 19/24	200			99,35	198.696,00	0,04
XS2430998893	0,8750 % BBVA 22/29 FLR MTN	700	700		93,51	654.577,00	0,14
FR00140009W6	0,8750 % BQUE POSTALE 20/31 FLR	200		200	93,56	187.116,00	0,04
FR0013342128	0,8750 % CARREFOUR 18/23 MTN	200			100,44	200.888,00	0,04
BE6325493268	0,8750 % COFINIMMO 20/30	300			83,71	251.127,00	0,05
XS1952948104	0,8750 % COM.BK.AUSTR 19/29 MTN	700			97,13	679.917,00	0,14
XS1881574591	0,8750 % COMP.DE ST.-GOBAIN 18/23	100			100,69	100.691,00	0,02
DE000A2TSD4	0,8750 % DT.TELEKOM MTN 19/26	600			99,26	595.548,00	0,12
XS2386650274	0,8750 % ERG 21/31 MTN	150	150		86,18	129.265,50	0,03
BE0002780618	0,8750 % FLAEM.GEM. 21/46 MTN	500			84,66	423.300,00	0,09
XS1807409450	0,8750 % HYPO NOE L.F.N.W. 18/23	600			100,02	600.114,00	0,12
XS2442764747	0,8750 % IBM 22/30	300	300		94,93	284.787,00	0,06
FR0013457967	0,8750 % ICADE S.A. 19/29	200			92,11	184.224,00	0,04
XS2013618421	0,8750 % ISS GLOBAL 19/26 MTN	400			94,70	378.796,00	0,08
XS2032727310	0,8750 % ITALGAS 19/30 MTN	130			91,07	118.387,10	0,02
XS2229470146	0,8750 % KON. KPN 20/32 MTN	600	400		87,85	527.070,00	0,11

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
<b>lautend auf EUR</b>							
DE000A2TSTRO	0,8750 % KRED.F.WIED.19/39 MTN	900			93,13	838.188,00	0,17
XS1793273092	0,8750 % LB.HESS.-THR. OMH 18/28	400			98,51	394.036,00	0,08
XS1191309720	0,8750 % NATL AUSTR. BK 15/27 MTN	300			98,46	295.371,00	0,06
XS1996441066	0,8750 % RENTOKIL IN. 19/26 MTN	160			96,27	154.035,20	0,03
AT0000A228U7	0,8750 % RLBK OBEROESTERR. 18-28	500			97,86	489.280,00	0,10
XS1586702679	0,8750 % SCBC 17/27 MTN	780	300		98,70	769.867,80	0,16
FR0013302809	0,8750 % SCHNEIDER ELECTRIC 17/26	300			98,08	294.243,00	0,06
XS2079107830	0,8750 % SKF 19/29	200			93,04	186.070,00	0,04
XS1505573482	0,8750 % SNAM 16/26 MTN	400			97,41	389.644,00	0,08
XS1938381628	0,8750 % SNCF RESEAU 19/29 MTN	300			98,25	294.753,00	0,06
XS2117454871	0,8750 % TELENOR 20/35 MTN	300			87,32	261.972,00	0,05
XS2086868010	0,8750 % TESCO TRE.SV 19/26 MTN	100			96,39	96.387,00	0,02
XS2438026440	0,8750 % THAMES WATER 22/28 MTN	720	720		94,29	678.873,60	0,14
FR0013394681	0,8920 % VEOLIA ENV. 19/24 MTN	800			100,54	804.304,00	0,17
BE0000347568	0,9000 % BELGIQUE 19/29	1.600			100,34	1.605.504,00	0,33
AT0000A2WSC8	0,9000 % OESTERREICH 22/32 MTN	750	750		97,92	734.422,50	0,15
PTOTENOEO0034	0,9000 % PORTUGAL 20/35	620			90,68	562.234,60	0,12
XS2320746394	0,9000 % VERBUND 21/41	300			85,12	255.369,00	0,05
FR0014006G24	1,0000 % ATOS 21/29	500	500		82,91	414.570,00	0,09
XS1520344745	1,0000 % AUCKLAND, COUNC.17/27 MTN	600			99,65	597.918,00	0,12
FR0013286838	1,0000 % BANQUE POSTALE 17-24 MTN	200			99,76	199.514,00	0,04
BE0000335449	1,0000 % BELGIQUE 15/31 75	4.000	1.500		99,89	3.995.520,00	0,84
DE000BHYOBP6	1,0000 % BERLIN HYP AG IS 19(26)	200			98,85	197.708,00	0,04
XS2447564332	1,0000 % BMW FIN. 22/28 MTN	220	220		97,20	213.837,80	0,04
FR0013412343	1,0000 % BPCE S.A. 19/25 MTN	400			99,24	396.976,00	0,08
FR0013260361	1,0000 % BPCE SFH 17-29 MTN	500			98,29	491.440,00	0,10
XS1720922175	1,0000 % BRIT. TELECOM. 17/24 MTN	210			100,02	210.046,20	0,04
IT0005366288	1,0000 % CA ITALIA 19/27 MTN	600			99,08	594.450,00	0,12
ES0313307219	1,0000 % CAIXABANK S.A. 19/24	300			99,95	299.859,00	0,06
FR0013327962	1,0000 % CAPGEMINI 18-24	300			100,19	300.567,00	0,06
FR0013419736	1,0000 % CARREFOUR 19/27 MTN	400			95,60	382.384,00	0,08
FR0013332012	1,0000 % CM HOME LOAN SFH 18/28MTN	1.000	1.000		98,91	989.100,00	0,20
XS1995781546	1,0000 % COCA C.HBC F 19/27 MTN	500			94,93	474.670,00	0,10
XS2299135819	1,0000 % DANSKE BK 21/31 MTN	270			93,96	253.683,90	0,05
XS2445188852	1,0000 % ING BANK 22/37 MTN	300	300		93,06	279.168,00	0,06
XS2079079799	1,0000 % ING GROEP 19/30 FLR MTN	200			95,68	191.362,00	0,04
IT0005364663	1,0000 % INTESA SANP.19/25 MTN	140			100,05	140.072,80	0,03
XS2197356186	1,0000 % IREN 20/30 MTN	700			90,65	634.529,00	0,13
DE000A190NE4	1,0000 % M.B.INT.FIN. 18/25MTN	200			99,36	198.720,00	0,04
XS2431320378	1,0000 % MEDIOBANCA 22/29 FLR MTN	710	710		92,46	656.444,70	0,14
NL0013088990	1,0000 % NAT.-NEDERL.BANK 18/28MTN	400			98,50	393.996,00	0,08
XS1138366445	1,0000 % OEBB INFRAST 14/24 MTN	250			100,61	251.520,00	0,05
XS2348241048	1,0000 % RBANK 21/28 FLR MTN	400	400		84,67	338.672,00	0,07
XS1956025651	1,0000 % SANT.CONS.F. 19/24 MTN	200			100,49	200.974,00	0,04
XS1943561883	1,0000 % SPAREBK 1 B. 19/29 MTN	500			98,38	491.915,00	0,10
XS1617859464	1,0000 % SWEDBANK 17/27 FLR MTN	300			100,11	300.321,00	0,06
FR0014004UE6	1,0000 % VALEO 21/28 MTN	400	400		86,61	346.452,00	0,07
FR0013367620	1,0000 % VINCI S.A. 18/25 MTN	500			99,54	497.685,00	0,10
FR0014003S72	1,0000 % WENDEL 21/31	200	200		90,90	181.794,00	0,04
DE000NRW0LM8	1,1000 % LAND NRW MTN.LSA R.1476	1.000			97,41	974.070,00	0,20
XS1548458014	1,1250 % ABN AMRO 17/32 MTN	400			97,80	391.216,00	0,08
XS1823246803	1,1250 % BMW FIN. NV 18/26 MTN	260			99,66	259.118,60	0,05
FR0013476611	1,1250 % BNP PARIBAS 20/32 FLR MTN	500	300		94,12	470.585,00	0,10
FR0013310018	1,1250 % C.F.FINANC.LOC. 18/33 MTN	300			97,11	291.324,00	0,06
XS1614722806	1,1250 % CAIXABANK 17/24 MTN	500			100,29	501.435,00	0,10
FR0013421369	1,1250 % CR.MUT.ARKEA 19/29 MTN	100			95,36	95.355,00	0,02
XS1953833750	1,1250 % ELISA OYJ 19/26	300			98,82	296.463,00	0,06
XS2441574089	1,1250 % ERICSSON 22/27 MTN	510	510		91,11	464.681,40	0,10
XS1584122177	1,1250 % ESSITY 17/24 MTN	100			100,59	100.588,00	0,02
XS1808482746	1,1250 % HANN RUECK NTS 18/28 REGS	600			97,95	587.670,00	0,12
XS2194283672	1,1250 % INFINEON TECH. MTN 20/26	400			99,43	397.716,00	0,08
XS1375841233	1,1250 % INTL BUS. MACH. 16/24	210			100,85	211.780,80	0,04
BE0002631126	1,1250 % KBC GROEP 19/24 MTN	100			101,13	101.131,00	0,02
DE000A3MP7K3	1,1250 % KRED.F.WIED.22/37 MTN	1.000	1.000		97,39	973.850,00	0,20
XS1189263400	1,1250 % NORDEA BK 15/25 MTN	300			100,39	301.179,00	0,06
XS1974922442	1,1250 % NORSK HYDRO 19/25	500	400		98,51	492.550,00	0,10
FR0013451416	1,1250 % RENAULT SA 19/27 MTN	400			85,56	342.248,00	0,07

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
<b>lautend auf EUR</b>							
XS1582205040	1,1250 % STATKRAFT 17/25 MTN	430			99,88	429.479,70	0,09
FR0013447166	1,1250 % STELLANTIS N.V. 19/29 MTN	200			92,86	185.712,00	0,04
XS1676933853	1,1250 % WESTPAC BKG 17/27 MTN	300			97,72	293.169,00	0,06
AT000B101076	1,1300 % ALLG.SPARK.OBER.15-27 MTN	200			98,97	197.948,00	0,04
AT0000A1NWQ1	1,2000 % RLBK OBEROESTERR.16-24	300			97,94	293.816,59	0,06
XS2104967695	1,2000 % UNICREDIT 20/26 FLR MTN	330			97,59	322.047,00	0,07
PTBSRJOM0023	1,2500 % BANCO SANT.TO. 17/27 MTN	900			100,57	905.130,00	0,19
DE000A289N78	1,2500 % DEUT.BOERSE SUB.ANL20/47	300	300		96,51	289.518,00	0,06
XS1433231377	1,2500 % DVB BANK MTN.16/23	500			100,83	504.160,00	0,10
AT0000A2VCV4	1,2500 % ERSTE BK HU 22/26	400	400		98,02	392.072,00	0,08
XS1945110606	1,2500 % IBM 19/27	100			99,96	99.959,00	0,02
XS2199343513	1,2500 % ISS FINANCE 20/25	100			98,98	98.975,00	0,02
XS1756367147	1,2500 % MUNICIPALITY FIN. 18/33	160			99,60	159.360,00	0,03
FR0013506292	1,2500 % ORANGE 20/27 MTN	100			99,58	99.581,00	0,02
XS1708193815	1,2500 % PROCTER GAMBLE 17/29	100			99,77	99.774,00	0,02
XS1955187858	1,2500 % SIEMENS FIN 19/31 MTN	460			98,44	452.801,00	0,09
FR0013246873	1,2500 % UNEDIC 17/27 MTN	1.700	700		101,07	1.718.207,00	0,36
FR0013336492	1,2500 % UNEDIC 18/33 MTN	300			98,66	295.980,00	0,06
XS2450200741	1,2500 % UNIL.FIN.NED 22/31 MTN	150	150		98,50	147.750,00	0,03
IE00BFZRPZ02	1,3000 % IRLAND 2033	2.320	1.300		100,14	2.323.201,60	0,48
DE000A180B80	1,3750 % ALLIANZ FIN. II 16/31 MTN	400			98,08	392.304,00	0,08
XS1405780963	1,3750 % ASML HOLDING N.V. 16/26	200			101,36	202.728,00	0,04
XS2411178630	1,3750 % BAY.LDSBK.21/32 MTN	500	500		92,29	461.425,00	0,10
DE000CZ45WP5	1,3750 % COBA FIX-RESET 21/31 SUB.	600	600		89,79	538.746,00	0,11
XS2428716000	1,3750 % DIG.INTR.HO. 22/32	220	220		86,46	190.205,40	0,04
XS2024716099	1,3750 % DT.TELEKOM MTN 19/34	300			94,85	284.538,00	0,06
FR0013518537	1,3750 % EDENRED 20/29	300			96,59	289.779,00	0,06
FR0013266350	1,3750 % GECINA 17-27 MTN	300			99,27	297.801,00	0,06
XS2197349645	1,3750 % TAKEDA PHARMA. 20/32	340			93,82	318.988,00	0,07
XS1966038249	1,3750 % TELSTRA CORP 19/29 MTN	250			98,73	246.825,00	0,05
XS1652866002	1,3750 % TERNIA R.E.N. 17/27 MTN	450			98,85	444.811,50	0,09
XS1896851224	1,3750 % TESCO C.TR.SERV.18/23 MTN	240			101,03	242.476,80	0,05
FR0014000UD6	1,3750 % URW 20/31 MTN	300			89,99	269.964,00	0,06
XS2080318053	1,5000 % BALL 19/27	560			96,30	539.252,00	0,11
XS1681050610	1,5000 % LLOYDS BKG GRP 17/27 MTN	400			98,46	393.840,00	0,08
XS1203941775	1,5000 % METRO MTN 15/25	560			98,51	551.633,60	0,11
XS1395010397	1,5000 % MONDI FINANCE 16/24 MTN	366			101,14	370.154,10	0,08
XS1907155235	1,5000 % NED.WATERSCH. 18/39	300			101,41	304.233,00	0,06
AT0000A1K9F1	1,5000 % OESTERR. 16/47	1.050	300		106,59	1.119.195,00	0,23
XS2050968333	1,5000 % SM.KAPPA TR. 19/27	200			97,94	195.878,00	0,04
XS2314246526	1,5000 % STEDIN HLDG. 21/UND. FLR	180			96,44	173.593,80	0,04
XS1405762805	1,5000 % TEL.FIN. 16/26	300			100,87	302.619,00	0,06
XS1140300663	1,5000 % VERBUND AG 14/24	600			101,74	610.428,00	0,13
XS1757377400	1,6250 % ALLIANDER 18/UND. FLR	500			99,23	496.135,00	0,10
XS1917358621	1,6250 % DEUTSCHE POST MTN.18/28	300			101,29	303.855,00	0,06
DE000DL19U23	1,6250 % DT.BANK MTN 20/27	400	300		96,84	387.372,00	0,08
FR00140082Z26	1,6250 % JCDECAUX SA 22/30	100	100		93,86	93.861,00	0,02
XS1813593313	1,6250 % MONDI FINANCE 18/26 MTN	170			100,61	171.031,90	0,04
XS2187529180	1,6250 % PROL.I.F.II 20/32 MTN	200			93,21	186.418,00	0,04
FR0013445335	1,6250 % SUEZ 19/UND. FLR	400			94,90	379.596,00	0,08
XS2288109676	1,6250 % TELECOM ITAL 21/29 MTN	650	410		84,77	550.985,50	0,11
FR0013139482	1,6250 % VALEO SE 16-26 MTN	300			96,69	290.055,00	0,06
AT0000A1L5D3	1,6600 % RLBK OBEROESTERR.16-26 96	100			97,22	97.215,65	0,02
IE00BV8C9B83	1,7000 % IRLAND 17/37	300			104,68	314.025,00	0,07
XS2357754097	1,7130 % ASS.GENERALI 21/32 MTN	340	340		88,08	299.482,20	0,06
XS1897489578	1,7500 % CAIXABANK 18/23 MTN	400			101,95	407.784,00	0,08
XS1969600748	1,7500 % CNH INDUSTR. 19/27	300			99,35	298.056,00	0,06
DE000DL19VS4	1,7500 % DT.BANK MTN 20/30	300			92,87	278.619,00	0,06
XS2198574209	1,7500 % HANN RUECK SUB 2020/2040	400			91,79	367.164,00	0,08
XS1785340172	1,7500 % INTESA SAN. 18/28 MTN	550			98,38	541.068,00	0,11
XS1423826798	1,7500 % REN FIN. 16/23 MTN 3	220			101,70	223.729,00	0,05
XS1753814737	1,7500 % REN FIN. 18/28 MTN	400			100,40	401.596,00	0,08
XS1241581096	1,7500 % TENNET HOLDING 15/27	200			102,36	204.726,00	0,04
XS1707063589	1,7500 % WEBUILD S.P.A. 17/24 REGS	300			96,78	290.340,00	0,06
XS2119468572	1,8740 % BRIT.TELECOM 20/80 FLR	300			94,92	284.769,00	0,06
FR0014005X99	1,8750 % CNP ASSURANC 21/53 FLRMTN	200	200		87,07	174.130,00	0,04
XS1377682676	1,8750 % COCA COLA HBC F.16/24 MTN	500			101,73	508.635,00	0,11

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
<b>lautend auf EUR</b>							
XS1538284230	1,8750 % CREDIT AGR.LN 16/26 MTN	200			101,14	202.274,00	0,04
DE000DL19WL7	1,8750 % DT.BANK MTN 22/28	800	800		98,02	784.168,00	0,16
XS1571293684	1,8750 % ERICSSON 17/24 MTN	900			100,36	903.195,00	0,19
XS2324724645	1,8750 % FRAPORT AG IS 21/28	440			95,87	421.828,00	0,09
XS1708167652	1,8750 % VERIZON COMM 17/29	600			101,39	608.322,00	0,13
PTOTEXO0024	1,9500 % PORTUGAL 19/29	1.100			105,28	1.158.025,00	0,24
FR0013523602	2,0000 % CA ASSURAN. 20/30	200			94,16	188.322,00	0,04
XS1968706108	2,0000 % CREDIT AGR. 19/29 MTN	200			97,99	195.978,00	0,04
DE000A3MQQV5	2,0000 % DEUT.BOERSE SUB.ANL22/48	200	200		98,98	197.960,00	0,04
XS2069101868	2,0000 % KONINKL.KPN 19/UND. FLR	700	700		97,25	680.771,00	0,14
XS1978668298	2,0000 % NIBC BANK 19/24 MTN	100			101,82	101.816,00	0,02
XS1577731604	2,0000 % NOKIA OYJ 17/24 MTN	350			101,74	356.097,00	0,07
XS1960685383	2,0000 % NOKIA OYJ 19/26 MTN	250			99,52	248.802,50	0,05
FR0013393774	2,0000 % RCI BANQUE 19-24 MTN	290			100,42	291.226,70	0,06
FR0013368206	2,0000 % RENAULT 18-26 MTN	400			91,88	367.532,00	0,08
FR0013521267	2,0000 % URW 20/32 MTN	300			95,06	285.183,00	0,06
AT0000A20F93	2,0000 % WIENERBERGER 18-24	800			102,24	817.944,00	0,17
XS2010039381	2,0000 % ZF EUROPE FI 19/26	200	200		94,01	188.012,00	0,04
XS2338564870	2,0000 % ZF FINANCE GMBH MTN 21/27	200	200		90,14	180.282,00	0,04
AT0000A1XML2	2,1000 % AUSTRIA 17/2117 MTN	200	200		117,49	234.976,00	0,05
XS1886403200	2,1250 % BRIT. TELECOM. 18/28 MTN	100			101,05	101.046,00	0,02
FR0013030038	2,1250 % KLEPIERRE 15-25 MTN	500	100		102,41	512.070,00	0,11
XS2010045511	2,1250 % NGG FINANCE 19/82 FLR	410	300		93,56	383.591,90	0,08
CH0314209351	2,1250 % UBS GROUP 16/24	250			102,45	256.115,00	0,05
FR0013330529	2,1250 % URW 18/UND. FLR	200	200		98,20	196.398,00	0,04
XS1648462023	2,2500 % SNCF RESEAU 17/47 MTN	300			109,29	327.879,00	0,07
XS2399851901	2,2500 % ZF FINANCE GMBH MTN 21/28	100	100		89,02	89.024,00	0,02
XS2207430120	2,3740 % TENNET HLDG 20/UND.FLR	100			100,35	100.354,00	0,02
FR0013413887	2,3750 % ORANGE 19/UND. FLR MTN	200			100,92	201.830,00	0,04
FR0014000N24	2,3750 % RENAULT SA 20/26 MTN	200			94,25	188.502,00	0,04
XS2437854487	2,3750 % TERNIA R.E.N. 22/UND. FLR	360	360		95,64	344.314,80	0,07
FR0011755156	2,3750 % UNEDIC 14/24 MTN	400			104,04	416.160,00	0,09
FR0014008JQ4	2,5000 % MERCIALYS 22/29	500	500		95,34	476.695,00	0,10
FR0014006W65	2,5000 % RENAULT 21/27 MTN	200	200		92,14	184.276,00	0,04
FR0014002OL8	2,5000 % RENAULT 21/28 MTN	700			89,07	623.490,00	0,13
FR00140007L3	2,5000 % VEOLIA ENV. 20/UND. FLR	500			92,45	462.255,00	0,10
DE000A289RN6	2,6250 % M.B.INT.FIN. 20/25 MTN	390			104,38	407.070,30	0,08
XS2390510142	2,7500 % GOODYEAR EUR 21/28 REGS	510	510		90,57	461.907,00	0,10
FR0013248713	2,7500 % NEXANS 17/24	500		200	102,34	511.715,00	0,11
FR0013512944	2,7500 % STELLANTIS N.V. 20/26 MTN	100			103,38	103.381,00	0,02
AT0000A2GLA0	2,7500 % WIENERBERGER 20/25	300			102,98	308.940,00	0,06
XS1637926137	2,8750 % DT.PFBR.BANK MTN.35281VAR	300			98,92	296.745,00	0,06
XS2408458730	2,8750 % LUFTHANSA AG MTN 21/27	300	300		93,19	279.555,00	0,06
XS1849518276	2,8750 % SMURF.KAPP.ACQ. 18/26	100			104,22	104.217,00	0,02
XS2410367747	2,8800 % TEL.EUROPE 21/UND. FLR	600	600		92,56	555.348,00	0,11
XS1591694481	2,9950 % TENNET HOLDING 17/UND.FLR	200			102,40	204.792,00	0,04
XS2346972263	3,0000 % ARCELIK 21/26 REGS	370	370		93,24	344.991,70	0,07
XS2310511717	3,0000 % ARD.MET.P.F. 21/29 REGS	400	400		89,49	357.956,00	0,07
XS2265369657	3,0000 % LUFTHANSA AG MTN 20/26	400			96,43	385.700,00	0,08
XS1843449395	3,0000 % TAKEDA PHARMA.18/30 REGS	440			107,73	474.007,60	0,10
XS1497606365	3,0000 % TELECOM ITALIA 16/25 MTN	500			99,41	497.025,00	0,10
XS2010039894	3,0000 % ZF EUROPE FI 19/29	200			89,47	178.930,00	0,04
XS2231715322	3,0000 % ZF FINANCE GMBH MTN 20/25	700			98,41	688.835,00	0,14
FR0011315761	3,0300 % BPCE S.A. 12/22	200			101,57	203.130,00	0,04
XS2380124227	3,1250 % CASTELLUM 21/UND. FLR	200	200		88,78	177.556,00	0,04
XS2335148024	3,1250 % CONSTELLIUM 21/29 REGS	450	450		91,89	413.496,00	0,09
FR0013331949	3,1250 % LA POSTE 18-UND. FLR	400	200		98,69	394.744,00	0,08
XS1961852750	3,1250 % SAPPY PAPIER 19/26 REGS	600			95,52	573.102,00	0,12
XS1843448314	3,2500 % MUENCH.RUECK 18/49	100			102,69	102.686,00	0,02
XS2247623643	3,5000 % GETLINK 20/25 REGS	1.200	600		102,32	1.227.828,00	0,25
XS2363235107	3,5000 % LUFTHANSA AG MTN 21/29	400	400		92,45	369.808,00	0,08
XS2347397437	3,6250 % CITYCON OYJ 21/UND	300	300		85,92	257.745,00	0,05
XS2056730679	3,6250 % INFINEON TECH.19/UNBEFR.	400			100,23	400.924,00	0,08
XS2310951103	3,6250 % SAPPY PAPIER 21/28 REGS	400			95,28	381.124,00	0,08
XS2102392276	3,6250 % WEBUILD S.P.A. 20/27	350		200	93,61	327.624,50	0,07
XS0706229555	3,7500 % TELSTRA CORP. 11/22FLRMTN	200			100,50	201.002,00	0,04
XS2437324333	3,8750 % WEBUILD 22/26	320	320		94,30	301.750,40	0,06

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
<b>lautend auf EUR</b>							
DE000DL19WN3	4,0000 % DT.BANK FIXED 22/32 SUB.	200	200		99,68	199.364,00	0,04
XS0803131282	4,0000 % METRO MTN 12/24	100			102,00	101.997,00	0,02
XS1935256369	4,0000 % TELECOM ITAL 19/24 MTN	210			102,68	215.636,40	0,04
XS1062900912	4,1250 % GENERALI 14/26 MTN	400			108,02	432.064,00	0,09
XS1713568811	4,2500 % CONSTELLIUM 17/26 REGS	300			100,22	300.654,00	0,06
FI4000507132	4,2500 % FINNAIR 21/25	100	100		90,07	90.069,00	0,02
XS1330978567	4,3750 % BALL 15/23	300			105,75	317.250,00	0,07
XS2406607171	4,3750 % TEV.P.F.N.II 21/30	700	700		92,52	647.661,00	0,13
XS2079413527	4,4960 % CITYCON OYJ 19/UND	300			92,98	278.946,00	0,06
DE000A2DASM5	4,6000 % DT.PFBR.BANK MTN.35274	300	300		97,44	292.305,00	0,06
FR0013522091	4,6250 % MERCIALYS 20/27	100		100	108,18	108.182,00	0,02
XS1953271225	4,8750 % UNICREDIT 19/29 FLR MTN	400			103,65	414.608,00	0,09
XS2432941693	5,0000 % AT+S AUSTR.T.+S. 22-UND.	300	300		97,90	293.697,00	0,06
AT0000A1CB74	5,1250 % RLBK OBEROESTERR.15-27 16	200			103,03	206.058,11	0,04
XS2250987356	5,7500 % LENZING 20/UND. FLR	200			102,88	205.752,00	0,04
XS2271356201	5,8750 % WEBUILD 20/25	240		200	101,86	244.452,00	0,05
DE000A0B1K12	6,0000 % DT.PFBR.BANK 05/25 VAR	200	200		111,83	223.660,00	0,05
XS0981632804	6,0000 % RAIF.BK INTL 13/23 MTN	400	400	600	103,52	414.060,00	0,09
<b>lautend auf GBP</b>							
XS0904228557	0,0000 % INTU (SGS) FIN. 13/28 MTN	200			57,27	134.948,11	0,03
XS1645315620	2,7500 % AA BOND 17/43 MTN A6	200			99,12	233.535,57	0,05
XS2362697364	3,2500 % AA BD 21/50 MTN	100	100		91,93	108.306,73	0,02
XS1732478000	4,0000 % ANGLIAN WAT.OSP.FI. 17/26	200			103,16	243.068,69	0,05
XS2062666602	4,2500 % VIRG.MED.S.F 19/30 REGS	800	800		92,02	867.236,08	0,18
<b>lautend auf DEM</b>							
DE0004123500	6,5000 % OESTERREICH 94/24	2.800			110,84	1.586.733,00	0,33
<b>lautend auf ITL</b>							
XS0083662923	0,0000 % EUR. BK REC.DEV.98/48ZERO	1.318.000			30,86	210.074,61	0,04
XS0071948540	0,0000 % UBS FIN. 97/27 ZERO	1.755.000			91,21	826.665,57	0,17
<b>lautend auf NLG</b>							
NL0000133924	6,2500 % AUSTRIA 94-24	1.750			111,36	884.311,00	0,18
<b>lautend auf USD</b>							
US404280CV97	2,2060 % HSBC HLDGS 21/29 FLR	250	250		89,86	201.353,41	0,04
XS2306847232	2,2500 % REC 21/26 MTN	410			92,34	339.314,78	0,07
US23355LAM81	2,3750 % DXC TECHNOL. 21/28	700	700		90,33	566.732,10	0,12
USU09513JC43	2,5500 % BMW US CAP 21/31 REGS	160	160		92,28	132.332,35	0,03
US68389XCE31	2,8750 % ORACLE 21/31	250			90,69	203.206,51	0,04
USQ8809VAH26	3,6250 % SYDNEY AIRPORT FIN. 16/26	400			100,42	360.028,68	0,07
US23918KAT51	3,7500 % DAVITA 20/31 144A	800	800		87,21	625.343,73	0,13
US683715AC05	3,8750 % OPEN TEXT 20/28 144A	90	90		96,64	77.955,96	0,02
USP7088CAC03	4,1250 % NATURA COSM. 21/28 REGS	700	700		95,51	599.256,97	0,12
US05947LBA52	4,3750 % BCO BRAD.CAY 22/27 MTN	380	380		100,36	341.833,11	0,07
US654902AE56	4,3750 % NOKIA OYJ 17/27	200			101,16	181.346,24	0,04
USL6388GHX18	4,5000 % MILLICOM INT 20/31 REGS	600	600		93,26	501.527,29	0,10
USU46009AD51	4,8750 % IRON MOUNTAIN INC. 17/27	300			99,23	266.824,42	0,06
XS0910932788	5,0000 % ARCELIK 13/23 REGS	300			100,19	269.392,31	0,06
XS1993827135	5,1250 % GOLD FI.ORO. 19/24 REGS	300			102,17	274.713,63	0,06
US013822AE11	5,5000 % ALCOA NEDER. 20/27 144A	400			103,71	371.820,38	0,08
US35177PAL13	9,0000 % ORANGE 2031	200			138,56	248.385,77	0,05
<b>Strukturierte Produkte</b>							
<b>lautend auf EUR</b>							
XS0224480722	0,0000 % EIB EUR.INV.BK 05/30 FLR	480			97,36	467.308,80	0,10
IT0006592981	0,0010 % EUR. BK REC.DEV. 05-25FLR	844			105,05	886.605,12	0,18
IT0006596701	0,1510 % WORLD BK 05-25	549			105,98	581.835,69	0,12
XS0229808315	0,9740 % AUSTRIA 05/25 FLR MTN	1.300	300		102,79	1.336.278,66	0,28
<b>lautend auf DEM</b>							
DE0003030516	18,6387 % LBBW (1-2)96/26	242			156,99	194.244,77	0,04

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
<b>lautend auf USD</b>							
US5394E8CE78	0,0000 % LLOYDS BANK 13/33 FLR MTN	250			74,81	167.623,47	0,03
US5394E8BN86	0,0000 % LLOYDS BANK 2033 FLR MTN	142			66,17	84.222,53	0,02
US5394E8BR90	0,3520 % LLOYDS BANK 2033 FLR	445			68,85	274.622,08	0,06
XS0210976329	3,5000 % KBC IFIMA 05/25 FLR MTN	300			102,82	276.472,17	0,06

### Nicht zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere

#### Anleihen

##### lautend auf USD

US013822AG68	4,1250 % ALCOA NEDER. 21/29 144A	300	300		97,90	263.248,18	0,05
--------------	----------------------------------	-----	-----	--	-------	------------	------

#### Strukturierte Produkte

##### lautend auf USD

US83368WGR60	0,0000 % SOC GENERALE 2032 FLR MTN	500	500		66,12	296.337,25	0,06
US45905UPU24	2,6120 % WORLD BK 14/34 FLR MTN	300			71,63	192.600,16	0,04

### In sonstige Märkte einbezogene Investmentzertifikate

#### Anteile an OGAW und OGA

##### lautend auf EUR

LU0535037997	SALM-SA.SUSTAIN.CONVER.I	42.100	42.100		67,35	2.835.435,00	0,59
LU0993947141	UNIINST.GL.CONV.SUST. EOA	106.950	106.950		133,04	14.228.628,00	2,96

**Summe Wertpapiervermögen** **471.706.998,16** **97,66**

### Derivative Produkte

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

#### Abgeschlossen mit Raiffeisenlandesbank Oberösterreich

##### Verkauf

GBP/EUR Laufzeit bis 01.06.2022	-600.000	-3.405,98	0,00
USD/EUR Laufzeit bis 22.04.2022	-6.400.000	-217.635,62	-0,05
USD/EUR Laufzeit bis 22.04.2022	-1.000.000	13.858,70	0,00

**Summe Derivative Produkte** **-207.182,90** **-0,05**

**Bankguthaben/Verbindlichkeiten** **8.218.166,95** **1,70**

EUR	8.218.166,95	1,70
SONSTIGE EU-WÄHRUNGEN	0,00	0,00
NICHT EU-WÄHRUNGEN	0,00	0,00

**Sonstiges Vermögen** **3.271.865,42** **0,69**

AUSSTEHENDE ZAHLUNGEN	-308.060,33	-0,06
DIVERSE GEBÜHREN	0,00	0,00
DIVIDENDENANSPRÜCHE	172.325,14	0,04
EINSCHÜSSE	0,00	0,00
SONSTIGE ANSPRÜCHE	0,00	0,00
ZINSANSPRÜCHE	3.427.370,01	0,71
ZINSEN ANLAGEKONTEN (inkl. negativer Habenzinsen)	-19.769,40	0,00

**Fondsvermögen** **482.989.847,63** **100,00**

**DEISENKURSE**

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

Währung	Kurs
Canadische Dollar (CAD)	1,3913
Schweizer Franken (CHF)	1,0296
Deutsche Mark (DEM)	1,9558
Daenische Kronen (DKK)	7,4379
Britische Pfund (GBP)	0,8488
Hongkong Dollar (HKD)	8,7333
Italienische Lire (ITL)	1.936,2700
Japanische Yen (JPY)	136,0100
Niederlaendische Gulden (NLG)	2,2037
Norwegische Kronen (NOK)	9,5647
Zloty (Polen) (PLN)	4,6395
Schwedische Kronen (SEK)	10,3193
US-Dollar (USD)	1,1157
Suedafrikanische Rand (ZAR)	16,1656

Die Vermögensgegenstände des Sondervermögens sind auf der Grundlage von Kursen bzw. Marktsätzen per 30. März 2022 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:

- 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.
- 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.
- 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.
- 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		Verkäufe	
		Stücke/Nominale in TSD	Stücke/Nominale in TSD	Stücke/Nominale in TSD	Stücke/Nominale in TSD

## Wertpapiervermögen

### Zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere

#### Aktien

##### lautend auf EUR

FR0000051732	ATOS SE NOM. EO 1				9.221
FR0000130650	DASSAULT SYS SE INH.EO0,5		305		8.640
ES0127797019	EDP RENOVAVEIS EO 5				18.313
FI0009014377	ORION CORP. B		6.668		39.246
FR0014005GA0	VEOLIA ENVIRONNE. -ANR-		21.148		21.148

##### lautend auf GBP

GB00B02L3W35	BERKELEY GRP HLDGS ORD		2.477		24.449
GB00B18V8630	PENNON GROUP NEW LS -,407		3.458		97.903
GB00BNNTLN49	PENNON GROUP NEW LS-,6105		60.819		60.819

##### lautend auf SEK

SE0016589162	ELECTROLUX RED. B		12.822		12.822
SE0000103814	ELECTROLUX B SK 5				12.822

##### lautend auf JPY

JP3270000007	KURITA WATER IND.		6.000		49.500
--------------	-------------------	--	-------	--	--------

##### lautend auf USD

US09062X1037	BIOGEN INC. DL -,0005				3.249
US1890541097	CLOROX CO. DL 1		6.195		11.666
US1266501006	CVS HEALTH CORP. DL-,01				2.459

#### Anleihen

##### lautend auf EUR

XS2203969246	0,0000 % ASFINAG 20/27 MTN				450
DE0001102515	0,0000 % BUNDANL.V.20/35				1.200
XS2264712436	0,0000 % CLEARSTR.BKG ANL 20/25				100
XS0611951814	0,0000 % NED.WATERSCH.11/21 FLMRTN				166
DE000AAR0280	0,0100 % AAREAL BANK MTN.HPF.S.236				1.200
DE000CZ45VS1	0,0100 % COBA MTH S.P36				300
FR0013487071	0,0100 % CREDIT AGRIC. 20/31 MTN				300
BE0002684653	0,0100 % ING BELGIUM 20/30 MTN				700
FR0013481207	0,0100 % SOCIETE GEN. 20/30 MTN				800
DE000HV2ASU1	0,0100 % UC-HVB PF 2064				330
DE000HV2AYD5	0,0100 % UC-HVB PF 2103				1.450
XS2076154801	0,1000 % ABB.IRE.FIN. 19/24				240
FR0013520210	0,1250 % AXA HOME L. 20/35 MTN				400
DE000A3H2465	0,1250 % DEUT.BOERSE ANL 21/31				500
XS2086861437	0,1250 % RAIF.BK INTL 19/29 MTN				500
XS2264977146	0,2000 % COCA-C.EU.P. 20/28				280
PTBPIAOM0026	0,2500 % BANCO BPI 19/24 MTN				300
NL0011220108	0,2500 % NEDERLD 15-25				500
XS1852213930	0,2500 % RAIF.BK INTL 18/21 MTN				600
FR0013142809	0,2500 % UNEDIC 16/23 MTN				200
AT000B023197	0,3200 % RLBK OBEROESTER. 16-22				400
FR0013141058	0,3750 % AXA BK EUROPE 16/23 MTN				150
XS1747444245	0,3750 % BMW FIN. NV 18/23 MTN				500
XS1982725159	0,3750 % ERSTE GR.BK. 19/24 MTN				600
XS1645257590	0,3750 % KOMMUNALKRED. 17/21 MTN				200
DE000LB2CRG6	0,3750 % LBBW MTN 20/27				400
XS1874127811	0,3750 % SIEMENS FINANC. 18/23 MTN				220
XS1401105587	0,3750 % TORONTO-DOM. BK 16/23 MTN				500
DE000BHYOGA7	0,5000 % BERLIN HYP AG IS 19(29)				200
XS1717012014	0,5000 % BNZ INTERNAT.FDG 17/23MTN				270
FR0013218138	0,5000 % CAPGEMINI 16-21				200

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	
<b>lautend auf EUR</b>					
XS1690133811	0,5000 % SANTDR CONS.FIN.17/21 MTN				100
DE000A289NX4	0,6250 % EVONIK IND.MTN 20/25				300
XS1872032369	0,6250 % NATL AUSTR. BK 18/23 MTN				270
XS1613121422	0,7500 % ABB FIN.B.V. 17/24 MTN				130
XS1815116568	0,7500 % KONINKL.PHILIPS 18/24				600
NL0012171458	0,7500 % NIEDERLANDE 17-27				1.100
DK0009511537	0,7500 % NYKREDIT 2021				200
XS1781346801	0,7500 % SANTANDER C.BK. 18/23 MTN				500
XS1394777665	0,7500 % TELEFONICA EM. 16/22 MTN				100
XS2149270477	0,7500 % UBS LDN 20/23 MTN				200
ES0413320104	0,8750 % DT.BANK ESP 19/25				1.000
FR0013357845	0,8750 % MICHELIN 18-25				400
XS1842961440	0,8750 % NORDEA BK 18/23 MTN				110
FR0012601367	0,8750 % SCHNEIDER ELECTRIC 15/25				200
XS1523192588	0,8750 % URW 16/25 MTN				340
XS1203859415	1,0000 % ENAGAS FINANC. 15/23				100
IE00BV8C9418	1,0000 % IRLAND 2026		500		700
MT0000013194	1,0000 % MALTA 21/35				1.000
MT0000013350	1,0000 % MALTA 21/35		350		350
FR0013405032	1,0000 % URW 19/27 MTN				400
XS1377681272	1,1250 % BRIT. TELECOM. 16/23 MTN				300
IT0005339210	1,1250 % INTESA SAN. 18/25 MTN				400
XS1809240515	1,1250 % NIBC BANK 18/23 MTN				600
XS1571331955	1,1500 % DNB BANK 17/27 FLR MTN				100
XS1747670922	1,2500 % ABN AMRO 18/33 MTN				600
ES0440609339	1,2500 % CAIXABANK 17-27				400
FR0013296159	1,2500 % CIE F.FONCIER 17/32 MTN				800
FR0013403441	1,2500 % STE GENERALE 19/24 MTN				400
XS1577962084	1,3000 % BAXTER INTL 17/25				510
IE00BFZRQ242	1,3500 % IRLAND 2031				800
IT0005156044	1,3750 % INTESA SAN. 15/25 MTN				600
DE000A2RYD91	1,3750 % M.B.INT.FIN. 19/26 MTN				700
XS1784071042	1,3750 % NORDEA MORTG.B. 18/33 MTN				500
DE000NRW0M92	1,4500 % LAND NRW MTN.LSA R.1531		300		300
FR0013345485	1,5000 % C.F.FINANC.LOC. 18/38 MTN				300
XS2244936659	1,6250 % INF.WIREL.IT 20/28 MTN				310
XS1883245331	1,7500 % DXC TECHNOLOGY 18/26				200
MT0000013285	1,8000 % MALTA 21/51		300		300
MT0000013293	1,8000 % MALTA 21/51		300		300
XS0816704125	2,0000 % PROCTER GAMBLE 12/22				200
XS2178585423	2,1250 % CONTI-G.FIN 20/23 MTN				500
FR0013447125	2,1250 % GROUPAMA AS. 19/29		200		400
DE000NRW0LQ9	2,1500 % LAND NRW SCHATZ 19 R1479				200
XS0936339208	2,2500 % AGENCE FSE DEV. 13/25 MTN				600
DE000A0Z1T20	2,5000 % BAY.LAND.BOD.IS.S21 12/22				80
NL0010071189	2,5000 % NEDERLD 12-33				300
XS0933241456	2,5000 % TELENOR ASA 13/25 MTN				150
XS0809847667	2,6250 % AKZO NOBEL 12/22 MTN				400
DE000DL19US6	2,6250 % DT.BANK MTN 19/26				400
XS0759310930	2,7500 % DNB BOLIGKRED. 12/22 MTN				300
XS1072249045	2,8750 % LBBW MTN.R.746				300
PTOTETOEO012	2,8750 % PORTUGAL 16-26				1.700
MT0000012519	3,0000 % MALTA 2040 I				200
BE0000331406	3,7500 % BELGIQUE 13-45 71				250
XS1109959467	3,8750 % ARCELIK 14/21				600
XS1795406658	3,8750 % TELEFON.EUROPE 18/UND.FLR				500
XS1383922876	4,0000 % SAPPY PAP.HLDG 16/23 REGS				150
AT0000A04967	4,1500 % AUSTRIA 2037 MTN 144A				600
XS0752092311	4,2500 % KON. KPN 12/22 MTN				300
MT0000012337	4,4500 % MALTA 2032 II				100
MT0000012220	4,6500 % MALTA 2032 III				100
<b>lautend auf CHF</b>					
CH0024015452	2,5000 % KOMMUNALKRED.06-22 MTN				300

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 ITL**

DE0001892057	0,0000 % DT.BANK 97/32ZO				1.150.000
--------------	--------------------------	--	--	--	-----------

**Nicht zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere**

**Anleihen**

**lautend auf EUR**

FR0014006JQ8	0,0000 % LA POSTE 21/29 ZO MTN	700		700	
XS0657804026	6,0000 % ABN AMRO BANK 12/22 FLR				98

**Derivative Produkte**

**Devisentermingeschäfte**

**Abgeschlossen mit Raiffeisenlandesbank Oberösterreich**

<b>Kauf</b>					
	USD/EUR Laufzeit bis 16.04.2021				700.000
<b>Verkauf</b>					
	GBP/EUR Laufzeit bis 01.06.2021				490.000
	GBP/EUR Laufzeit bis 03.12.2021				500.000
	USD/EUR Laufzeit bis 15.10.2021				4.000.000
	USD/EUR Laufzeit bis 15.10.2021				2.800.000
	USD/EUR Laufzeit bis 16.04.2021				3.650.000

**Finanzterminkontrakte**

**Kontrakte (opening)**

**Kontrakte (closing)**

**Zinsterminkontrakte**

**Verkaufte Kontrakte**

**lautend auf EUR**

EUR-BUND FUTURE DEZEMBER 2021	98	98
EUR-BUND FUTURE JUNI 2021		55
EUR-BUND FUTURE JUNI 2022	25	25
EUR-BUND FUTURE MAERZ 2022	53	53
EUR-BUND FUTURE SEPTEMBER 2021	70	70
EUR-BUXL FUTURE DEZEMBER 2021	8	8
EUR-BUXL FUTURE MAERZ 2022	8	8

## Zusammensetzung des Fondsvermögens

<b>Wertpapiervermögen</b>	<b>EUR</b>	<b>%</b>
<b>Zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere</b>		
Aktien	100.398.797,12	20,79
Anleihen	349.222.739,16	72,31
Strukturierte Produkte	4.269.213,29	0,88
<b>Nicht zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere</b>		
Anleihen	263.248,18	0,05
Strukturierte Produkte	488.937,41	0,10
<b>In sonstige Märkte einbezogene Investmentzertifikate</b>		
Anteile an OGAW und OGA	17.064.063,00	3,53
<b>Summe Wertpapiervermögen</b>	<b>471.706.998,16</b>	<b>97,66</b>
<b>Derivative Produkte</b>		
	<b>-207.182,90</b>	<b>-0,05</b>
Devisentermingeschäfte	-207.182,90	-0,05
<b>Bankguthaben/Verbindlichkeiten</b>	<b>8.218.166,95</b>	<b>1,70</b>
<b>Sonstiges Vermögen</b>	<b>3.271.865,42</b>	<b>0,69</b>
<b>Fondsvermögen</b>	<b>482.989.847,63</b>	<b>100,00</b>

Linz, am 14. Juli 2022

KEPLER-FONDS Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.

Andreas Lassner-Klein

Dr. Michael Bumberger

### Angaben zur Vergütungspolitik für das Geschäftsjahr 2021 der KEPLER-FONDS KAG

Anzahl der Mitarbeiter per 31.12.2021	107
Anzahl der Risikoträger per 31.12.2021	34
Fixe Vergütungen	EUR 8.343.355,24
Variable Vergütungen	EUR 200.421,47
<b>Summe Vergütungen alle Mitarbeiter</b>	<b>EUR 8.543.776,71</b>
davon Geschäftsleiter	EUR 1.186.496,86
davon Führungskräfte - Risikoträger (ohne Geschäftsleiter)	EUR 1.437.907,20
davon Sonstige Risikoträger (ohne Kontrollfunktion)	EUR 1.838.755,68
davon Mitarbeiter mit Kontrollfunktion	EUR 88.930,04
davon Vergütungen für Mitarbeiter, die sich aufgrund ihrer Gesamtvergütung in derselben Einkommensstufe befinden wie Geschäftsführer und Risikoträger	EUR 0,00
<b>Summe Vergütungen Risikoträger</b>	<b>EUR 4.552.089,78</b>

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 sind und nicht zur Übernahme von Risiken ermutigen, die mit den Risikoprofilen oder Fondsbestimmungen der von ihr verwalteten Portfolios nicht vereinbar sind. Seit jeher wird großer Wert auf einen soliden und ausgeglichenen Geschäftsansatz gelegt, um Umweltschutz, soziale Verantwortung, gute Unternehmensführung und wirtschaftlichen Erfolg in Einklang zu bringen. Sichergestellt wird dies v.a. durch Leistungskriterien sowie den Risikomanagementprozess.

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 Fixgehältes 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 funktionsspezifische 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](http://www.kepler.at) (Menü „Service“, Untermenü „Infocenter“, Untermenü „Downloads“, Rubrik „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 (12.02.2021) bzw. Vergütungsausschuss (24.02.2021) durchgeführte Überprüfung ergab keinerlei Unregelmäßigkeiten.

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

In der Berichtsperiode waren keine wesentlichen Änderungen.

# Bestätigungsvermerk

## Bericht zum Rechenschaftsbericht

### Prüfungsurteil

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

**Ethik Mix Solide,  
Miteigentumsfonds,**

bestehend aus der Vermögensaufstellung zum 31. März 2022, 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 2022 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 bis zum Datum des Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu diesem Datum zu dienen.

### Sonstige Informationen

Die gesetzlichen Vertreter sind für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen 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 erstreckt sich nicht auf diese sonstigen Informationen und wir geben dazu keine Art der Zusicherung.

Im Zusammenhang mit unserer Prüfung des Rechenschaftsberichts haben wir die Verantwortlichkeit, diese sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zum Rechenschaftsbericht oder zu unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf der Grundlage der von uns zu den vor dem Datum des Bestätigungsvermerks des Abschlussprüfers erlangten sonstigen Informationen durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

## **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 falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern 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 falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern 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 falscher Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern 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 kollusives 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.

### **Auftragsverantwortlicher Wirtschaftsprüfer**

Der für die Abschlussprüfung auftragsverantwortliche Wirtschaftsprüfer ist Herr Mag. Ulrich Pawlowski.

Linz, am 14. Juli 2022

KPMG Austria GmbH  
Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft

Mag. Ulrich Pawlowski  
Wirtschaftsprüfer

## Nachhaltigkeitsinformationen

### **Information gem. Art 6 VO (EU) 2020/852 (Taxonomie-VO):**

Im Rahmen der aktuell verfolgten Anlagestrategie werden unter anderem ökologische Merkmale gefördert. Um die ökologischen Merkmale zu erfüllen, können entsprechende Faktoren im Veranlagungsprozess integriert werden oder für den Investmentfonds nur solche Finanztitel erworben werden, die auf Basis eines vordefinierten Auswahlprozesses von der Verwaltungsgesellschaft als nachhaltig eingestuft werden. Der Auswahlprozess sieht unter anderem vor, in solche Wirtschaftstätigkeiten bzw Vermögenswerte zu investieren, die zu einem oder mehreren Umweltzielen iSd Art. 9 Taxonomie-Verordnung beitragen. Gleichzeitig schließt der Auswahlprozess jedoch nicht aus, mit den, dem Investmentfonds zugrunde liegenden Investitionen auch andere Umweltziele zu erreichen, als jene, die in der Taxonomie-Verordnung vorgesehen sind.

Zum Zeitpunkt der Veröffentlichung dieses Dokuments liegen keine zuverlässigen, mit den EU Kriterien konsistenten Daten gängiger Anbieter für die Berechnung des Umfangs der Investitionen in ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten iSd Art. 3 Taxonomie-Verordnung vor. Aus diesem Grund können aktuell keine Angaben darüber gemacht werden, inwieweit der Investmentfonds als ökologisch nachhaltig iSd Taxonomie-Verordnung bzw iSd dort definierten Umweltziele einzustufen ist.

Der Grundsatz „Vermeidung erheblicher Beeinträchtigungen“ findet nur bei denjenigen dem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen Anwendung, die die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten berücksichtigen. Die dem verbleibenden Teil dieses Finanzprodukts zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

### **Information gem. Art 11 VO (EU) 2019/2088 (Offenlegungs-VO):**

Die ökologischen oder sozialen Merkmale im Sinne des Artikel 8 der Offenlegungsverordnung wurden vollinhaltlich durch Einhaltung der KEPLER ESG Investment Policy (<https://www.kepler.at/de/themen/nachhaltige-geldanlage/publikationen.html>) und durch Beachtung sämtlicher Kriterien, wie sie für diesen Fonds im Prospekt, Punkt 11 beschrieben sind, erfüllt.

**Steuerliche Behandlung je Ausschüttungsanteil des Ethik Mix Solide**

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: 01.04.2021 - 31.03.2022  
Ausschüttung/Auszahlung: 15.06.2022  
ISIN: AT0000A19288

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	
<b>1. Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	2,0278	2,0278	2,0278	2,0278
<b>2. Zuzüglich</b>				
2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,1193	0,1193	0,1193	0,1193
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
<b>3. Abzüglich</b>				
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 <sup>1)</sup>	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			0,0065	0,0065
3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG <sup>2)</sup>			0,3181	0,3181
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)	0,4953			0,4953
3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>4. Steuerpflichtige Einkünfte <sup>11)</sup></b>	<b>1,6519</b>	<b>2,1471</b>	<b>1,8226</b>	<b>1,3273</b>
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	1,6519	0,9090		
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	1,2381	1,8226	1,3273
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG)				1,3273
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,7429	1,2381	1,2381	0,7429
<b>5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	<b>1,2000</b>	<b>1,2000</b>	<b>1,2000</b>	<b>1,2000</b>
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 <sup>13)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	0,8278	0,8278	0,8278	0,8278
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:

01.04.2021 - 31.03.2022  
15.06.2022  
AT0000A19288

		Betrieblicher Anleger			Privat- stiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
<b>6.</b>	<b>Korrekturbeträge <sup>14)</sup></b>				
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)	1,5326	2,0278	2,0278	1,5326
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten)	1,2000	1,2000	1,2000	1,2000
<b>7.</b>	<b>Ausländische Erträge, DBA Anrechnung</b>				
7.1	Dividenden	0,3181	0,3181	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,5364	0,5364	0,5364	0,5364
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
<b>8.</b>	<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>				
8.1	auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar <sup>4) 5) 6)</sup>				
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)	0,0035	0,0035	0,0035	0,0035
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) <sup>3)</sup>	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten <sup>6) 7)</sup>				
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0456	0,0456	0,0671	0,0671
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	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe			0,0440	0,0440
<b>9.</b>	<b>Begünstigte Beteiligungserträge</b>				
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) <sup>8)</sup>	0,0065	0,0065	0,0065	0,0065
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) <sup>8)</sup>			0,3181	0,3181
9.4	Steuerfrei gemäß DBA			0,0000	0,0000
<b>10.</b>	<b>Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen <sup>9) 10) 11)</sup></b>				
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,5844	0,5844	0,5844	0,5844
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,3181	0,3181	0,3181	0,3181
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) <sup>10) 11)</sup>	0,7429	0,7429	0,7429	0,7429

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.04.2021 - 31.03.2022  
15.06.2022  
AT0000A19288

		Betrieblicher Anleger			Privatstiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
<b>11.</b>	<b>Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>				
11.1	KEST auf Inlandsdividenden <sup>8)</sup>	0,0034	0,0034	0,0034	0,0034
<b>12.</b>	<b>Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird</b> <sup>9) 10) 12)</sup>	0,4171	0,4171	0,4171	0,4171
12.1	KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,1607	0,1607	0,1607	0,1607
12.2	KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3	KEST auf ausländische Dividenden <sup>8)</sup>	0,0875	0,0875	0,0875	0,0875
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,0354	-0,0354	-0,0354	-0,0354
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 <sup>9) 10) 12)</sup>	0,2043	0,2043	0,2043	0,2043
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>15.</b>	<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber</b>				
15.1	KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)	0,0132			

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:

01.04.2021 - 31.03.2022  
15.06.2022  
AT0000A19288

	Privat- anleger EUR	Betriebliche Anleger		Privat- stiftungen EUR
		Natürliche Person EUR	Juristische Person EUR	
<b>Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern:</b>				
<b>Zu Punkt 8.1. anrechenbare ausländische Steuern</b>				
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus brasilianischen Aktien	0,0002	0,0002	0,0000	0,0000
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0002</b>	<b>0,0002</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
aus spanischen Zinsen	0,0009	0,0009	0,0009	0,0009
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus türkischen Zinsen aus maltesischen Zinsen aus brasilianische Zinsen	0,0004 0,0003 0,0013	0,0004 0,0003 0,0013	0,0004 0,0003 0,0013	0,0004 0,0003 0,0013
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0029</b>	<b>0,0029</b>	<b>0,0029</b>	<b>0,0029</b>
<b>Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus finnischen Aktien aus italienischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus irischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus kanadischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus indischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0012 0,0039 0,0035 0,0043 0,0019 0,0009 0,0019 0,0025 0,0052 0,0129 0,0053 0,0026 0,0001 0,0004	0,0012 0,0039 0,0035 0,0043 0,0019 0,0009 0,0019 0,0025 0,0052 0,0129 0,0053 0,0026 0,0001 0,0004	0,0012 0,0039 0,0035 0,0043 0,0019 0,0009 0,0019 0,0025 0,0052 0,0129 0,0053 0,0026 0,0001 0,0004	0,0012 0,0039 0,0035 0,0043 0,0019 0,0009 0,0019 0,0025 0,0052 0,0129 0,0053 0,0026 0,0001 0,0004
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0466</b>	<b>0,0466</b>	<b>0,0466</b>	<b>0,0466</b>
aus spanischen Zinsen aus Staaten ohne DBA	0,0026 0,0001	0,0026 0,0001	0,0026 0,0001	0,0026 0,0001
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0027</b>	<b>0,0027</b>	<b>0,0027</b>	<b>0,0027</b>
<b>Zu Punkt 8. weder anrechen- noch rückerstattbare ausl. Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus deutschen Aktien aus finnischen Aktien aus griechischen Aktien aus italienischen Aktien aus niederländischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus brasilianischen Aktien aus kanadischen Aktien aus japanischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus indischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0015 0,0012 0,0016 0,0011 0,0048 0,0024 0,0032 0,0018 0,0033 0,0037 0,0039 0,0129 0,0003 0,0079 0,0068 0,0079 0,0005 0,0009	0,0015 0,0012 0,0016 0,0011 0,0048 0,0024 0,0032 0,0018 0,0033 0,0037 0,0039 0,0129 0,0003 0,0079 0,0068 0,0079 0,0005 0,0009
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0657</b>	<b>0,0657</b>

- 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 Solide IT (A)**

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: 01.04.2021 - 31.03.2022  
Ausschüttung/Auszahlung: 15.06.2022  
ISIN: AT0000A192A7

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	
<b>1. Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	2,3497	2,3497	2,3497	2,3497
<b>2. Zuzüglich</b>				
2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,1082	0,1082	0,1082	0,1082
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
<b>3. Abzüglich</b>				
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 <sup>1)</sup>	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			0,0083	0,0083
3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG <sup>2)</sup>			0,4190	0,4190
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)	0,4988			0,4988
3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>4. Steuerpflichtige Einkünfte <sup>11)</sup></b>	1,9591	2,4579	2,0306	1,5318
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	1,9591	1,2109		
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	1,2470	2,0306	1,5318
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG)				1,5318
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,7482	1,2470	1,2470	0,7482
<b>5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	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 <sup>13)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	1,0997	1,0997	1,0997	1,0997
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:

01.04.2021 - 31.03.2022  
15.06.2022  
AT0000A192A7

		Betrieblicher Anleger			Privat- stiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
<b>6.</b>	<b>Korrekturbeträge <sup>14)</sup></b>				
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)	1,8509	2,3497	2,3497	1,8509
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten)	1,2500	1,2500	1,2500	1,2500
<b>7.</b>	<b>Ausländische Erträge, DBA Anrechnung</b>				
7.1	Dividenden	0,4190	0,4190	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,7192	0,7192	0,7192	0,7192
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
<b>8.</b>	<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>				
8.1	auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar <sup>4) 5) 6)</sup>				
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0464	0,0464	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0037	0,0037	0,0037	0,0037
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) <sup>3)</sup>	0,0020	0,0020	0,0020	0,0020
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten <sup>6) 7)</sup>				
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0411	0,0411	0,0595	0,0595
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002
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	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe			0,0409	0,0409
<b>9.</b>	<b>Begünstigte Beteiligungserträge</b>				
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) <sup>8)</sup>	0,0083	0,0083	0,0083	0,0083
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) <sup>8)</sup>			0,4190	0,4190
9.4	Steuerfrei gemäß DBA			0,0000	0,0000
<b>10.</b>	<b>Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen <sup>9) 10) 11)</sup></b>				
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,7836	0,7836	0,7836	0,7836
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,4190	0,4190	0,4190	0,4190
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) <sup>10) 11)</sup>	0,7482	0,7482	0,7482	0,7482

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.04.2021 - 31.03.2022  
15.06.2022  
AT0000A192A7

		Betrieblicher Anleger			Privatstiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
<b>11.</b>	<b>Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>				
11.1	KEST auf Inlandsdividenden <sup>8)</sup>	0,0028	0,0028	0,0028	0,0028
<b>12.</b>	<b>Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird</b> <sup>9) 10) 12)</sup>	0,4894	0,4894	0,4894	0,4894
12.1	KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,2155	0,2155	0,2155	0,2155
12.2	KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3	KEST auf ausländische Dividenden <sup>8)</sup>	0,1152	0,1152	0,1152	0,1152
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,0470	-0,0470	-0,0470	-0,0470
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 <sup>9) 10) 12)</sup>	0,2058	0,2058	0,2058	0,2058
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>15.</b>	<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber</b>				
15.1	KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)	0,0177			

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:

01.04.2021 - 31.03.2022  
15.06.2022  
AT0000A192A7

	Privat- anleger EUR	Betriebliche Anleger		Privat- stiftungen EUR
		Natürliche Person EUR	Juristische Person EUR	
<b>Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern:</b>				
<b>Zu Punkt 8.1. anrechenbare ausländische Steuern</b>				
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus brasilianischen Aktien	0,0001	0,0001	0,0000	0,0000
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0001</b>	<b>0,0001</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
aus spanischen Zinsen	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus türkischen Zinsen aus maltesischen Zinsen aus brasilianische Zinsen	0,0004 0,0003 0,0013	0,0004 0,0003 0,0013	0,0004 0,0003 0,0013	0,0004 0,0003 0,0013
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0029</b>	<b>0,0029</b>	<b>0,0029</b>	<b>0,0029</b>
<b>Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus finnischen Aktien aus italienischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus irischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus kanadischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0012 0,0035 0,0029 0,0035 0,0020 0,0007 0,0018 0,0022 0,0044 0,0121 0,0050 0,0023 0,0003	0,0012 0,0035 0,0029 0,0035 0,0020 0,0007 0,0018 0,0022 0,0044 0,0121 0,0050 0,0023 0,0003	0,0012 0,0035 0,0029 0,0035 0,0020 0,0007 0,0018 0,0022 0,0044 0,0121 0,0050 0,0023 0,0003	0,0012 0,0035 0,0029 0,0035 0,0020 0,0007 0,0018 0,0022 0,0044 0,0121 0,0050 0,0023 0,0003
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0419</b>	<b>0,0419</b>	<b>0,0419</b>	<b>0,0419</b>
aus spanischen Zinsen aus Staaten ohne DBA	0,0027 0,0001	0,0027 0,0001	0,0027 0,0001	0,0027 0,0001
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0028</b>	<b>0,0028</b>	<b>0,0028</b>	<b>0,0028</b>
<b>Zu Punkt 8. weder anrechen- noch rückerstattbare ausl. Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus deutschen Aktien aus finnischen Aktien aus griechischen Aktien aus italienischen Aktien aus niederländischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus brasilianischen Aktien aus kanadischen Aktien aus japanischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus indischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0015 0,0010 0,0014 0,0009 0,0039 0,0019 0,0026 0,0019 0,0028 0,0033 0,0033 0,0121 0,0002 0,0076 0,0070 0,0070 0,0005 0,0008	0,0015 0,0010 0,0014 0,0009 0,0039 0,0019 0,0026 0,0019 0,0028 0,0033 0,0033 0,0121 0,0002 0,0076 0,0070 0,0070 0,0005 0,0008
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0597</b>	<b>0,0597</b>

- 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 Quellensteuerückerstattung 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 Solide (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: 01.04.2021 - 31.03.2022  
Ausschüttung/Auszahlung: 15.06.2022  
ISIN: AT0000A1X3M5

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	
<b>1. Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	2,4311	2,4311	2,4311	2,4311
<b>2. Zuzüglich</b>				
2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,1283	0,1283	0,1283	0,1283
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
<b>3. Abzüglich</b>				
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 <sup>1)</sup>	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			0,0096	0,0096
3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG <sup>2)</sup>			0,4614	0,4614
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)	0,4996			0,4996
3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>4. Steuerpflichtige Einkünfte <sup>11)</sup></b>	<b>2,0597</b>	<b>2,5593</b>	<b>2,0883</b>	<b>1,5887</b>
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	2,0597	1,3103		
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	1,2491	2,0883	1,5887
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG)				1,5887
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,7495	1,2491	1,2491	0,7495
<b>5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	<b>1,3000</b>	<b>1,3000</b>	<b>1,3000</b>	<b>1,3000</b>
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 <sup>13)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	1,1311	1,1311	1,1311	1,1311
5.6 Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	1,3000	1,3000	1,3000	1,3000

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.04.2021 - 31.03.2022  
15.06.2022  
AT0000A1X3M5

		Betrieblicher Anleger			Privat- stiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
<b>6.</b>	<b>Korrekturbeträge</b> <sup>14)</sup>				
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)	1,9314	2,4311	2,4311	1,9314
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten)	1,3000	1,3000	1,3000	1,3000
<b>7.</b>	<b>Ausländische Erträge, DBA Anrechnung</b>				
7.1	Dividenden	0,4614	0,4614	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,7703	0,7703	0,7703	0,7703
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
<b>8.</b>	<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>				
8.1	auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar <sup>4) 5) 6)</sup>				
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0496	0,0496	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0037	0,0037	0,0037	0,0037
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) <sup>3)</sup>	0,0023	0,0023	0,0023	0,0023
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten <sup>6) 7)</sup>				
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0492	0,0492	0,0726	0,0726
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002
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	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe			0,0466	0,0466
<b>9.</b>	<b>Begünstigte Beteiligungserträge</b>				
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) <sup>8)</sup>	0,0096	0,0096	0,0096	0,0096
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) <sup>8)</sup>			0,4614	0,4614
9.4	Steuerfrei gemäß DBA			0,0000	0,0000
<b>10.</b>	<b>Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen</b> <sup>9) 10) 11)</sup>				
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,8392	0,8392	0,8392	0,8392
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,4614	0,4614	0,4614	0,4614
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) <sup>10) 11)</sup>	0,7495	0,7495	0,7495	0,7495

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.04.2021 - 31.03.2022  
15.06.2022  
AT0000A1X3M5

		Betrieblicher Anleger			Privatstiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
<b>11.</b>	<b>Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>				
11.1	KEST auf Inlandsdividenden <sup>8)</sup>	0,0039	0,0039	0,0039	0,0039
<b>12.</b>	<b>Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird</b> <sup>9) 10) 12)</sup>	0,5134	0,5134	0,5134	0,5134
12.1	KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,2308	0,2308	0,2308	0,2308
12.2	KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3	KEST auf ausländische Dividenden <sup>8)</sup>	0,1269	0,1269	0,1269	0,1269
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,0504	-0,0504	-0,0504	-0,0504
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 <sup>9) 10) 12)</sup>	0,2061	0,2061	0,2061	0,2061
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>15.</b>	<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber</b>				
15.1	KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)	0,0190			

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:

01.04.2021 - 31.03.2022  
15.06.2022  
AT0000A1X3M5

	Privat- anleger EUR	Betriebliche Anleger		Privat- stiftungen EUR
		Natürliche Person EUR	Juristische Person EUR	
<b>Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern:</b>				
<b>Zu Punkt 8.1. anrechenbare ausländische Steuern</b>				
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus brasilianischen Aktien	0,0002	0,0002	0,0000	0,0000
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0002</b>	<b>0,0002</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
aus spanischen Zinsen	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus türkischen Zinsen aus maltesischen Zinsen aus brasilianische Zinsen	0,0004 0,0003 0,0014	0,0004 0,0003 0,0014	0,0004 0,0003 0,0014	0,0004 0,0003 0,0014
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0031</b>	<b>0,0031</b>	<b>0,0031</b>	<b>0,0031</b>
<b>Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus finnischen Aktien aus italienischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus irischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus kanadischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0013 0,0043 0,0038 0,0049 0,0020 0,0009 0,0020 0,0027 0,0058 0,0137 0,0056 0,0027 0,0004	0,0013 0,0043 0,0038 0,0049 0,0020 0,0009 0,0020 0,0027 0,0058 0,0137 0,0056 0,0027 0,0004	0,0013 0,0043 0,0038 0,0049 0,0020 0,0009 0,0020 0,0027 0,0058 0,0137 0,0056 0,0027 0,0004	0,0013 0,0043 0,0038 0,0049 0,0020 0,0009 0,0020 0,0027 0,0058 0,0137 0,0056 0,0027 0,0004
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0501</b>	<b>0,0501</b>	<b>0,0501</b>	<b>0,0501</b>
aus spanischen Zinsen aus Staaten ohne DBA	0,0027 0,0002	0,0027 0,0002	0,0027 0,0002	0,0027 0,0002
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0029</b>	<b>0,0029</b>	<b>0,0029</b>	<b>0,0029</b>
<b>Zu Punkt 8. weder anrechen- noch rückerstattbare ausl. Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus deutschen Aktien aus finnischen Aktien aus griechischen Aktien aus italienischen Aktien aus niederländischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus brasilianischen Aktien aus kanadischen Aktien aus japanischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus indischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0017 0,0014 0,0017 0,0011 0,0052 0,0027 0,0036 0,0019 0,0035 0,0041 0,0044 0,0137 0,0003 0,0083 0,0070 0,0082 0,0006 0,0010	0,0017 0,0014 0,0017 0,0011 0,0052 0,0027 0,0036 0,0019 0,0035 0,0041 0,0044 0,0137 0,0003 0,0083 0,0070 0,0082 0,0006 0,0010
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0704</b>	<b>0,0704</b>

- 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 Quellensteuerückerstattung 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 Solide**

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: 01.04.2021 - 31.03.2022  
Ausschüttung/Auszahlung: 15.06.2022  
ISIN: AT0000A19296

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	
<b>1. Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	2,1285	2,1285	2,1285	2,1285
<b>2. Zuzüglich</b>				
2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,1214	0,1214	0,1214	0,1214
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
<b>3. Abzüglich</b>				
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 <sup>1)</sup>	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			0,0067	0,0067
3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG <sup>2)</sup>			0,3310	0,3310
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)	0,5203			0,5203
3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>4. Steuerpflichtige Einkünfte <sup>11)</sup></b>	1,7296	2,2499	1,9122	1,3919
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	1,7296	0,9492		
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	1,3007	1,9122	1,3919
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG)				1,3919
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,7804	1,3007	1,3007	0,7804
<b>5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	0,4371	0,4371	0,4371	0,4371
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 <sup>13)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	1,6914	1,6914	1,6914	1,6914
5.6 Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,4371	0,4371	0,4371	0,4371

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.04.2021 - 31.03.2022  
15.06.2022  
AT0000A19296

		Betrieblicher Anleger			Privat- stiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
<b>6.</b>	<b>Korrekturbeträge <sup>14)</sup></b>				
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)	1,6082	2,1285	2,1285	1,6082
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten)	0,4371	0,4371	0,4371	0,4371
<b>7.</b>	<b>Ausländische Erträge, DBA Anrechnung</b>				
7.1	Dividenden	0,3310	0,3310	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,5612	0,5612	0,5612	0,5612
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
<b>8.</b>	<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>				
8.1	auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar <sup>4) 5) 6)</sup>				
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0363	0,0363	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) <sup>3)</sup>	0,0023	0,0023	0,0023	0,0023
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten <sup>6) 7)</sup>				
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0464	0,0464	0,0682	0,0682
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002
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	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe			0,0448	0,0448
<b>9.</b>	<b>Begünstigte Beteiligungserträge</b>				
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) <sup>8)</sup>	0,0067	0,0067	0,0067	0,0067
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) <sup>8)</sup>			0,3310	0,3310
9.4	Steuerfrei gemäß DBA			0,0000	0,0000
<b>10.</b>	<b>Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen <sup>9) 10) 11)</sup></b>				
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,6115	0,6115	0,6115	0,6115
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,3310	0,3310	0,3310	0,3310
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) <sup>10) 11)</sup>	0,7804	0,7804	0,7804	0,7804

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.04.2021 - 31.03.2022  
15.06.2022  
AT0000A19296

		Betrieblicher Anleger			Privatstiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
<b>11.</b>	<b>Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>				
11.1	KEST auf Inlandsdividenden <sup>8)</sup>	0,0035	0,0035	0,0035	0,0035
<b>12.</b>	<b>Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird</b> <sup>9) 10) 12)</sup>	0,4371	0,4371	0,4371	0,4371
12.1	KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,1682	0,1682	0,1682	0,1682
12.2	KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3	KEST auf ausländische Dividenden <sup>8)</sup>	0,0910	0,0910	0,0910	0,0910
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,0367	-0,0367	-0,0367	-0,0367
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 <sup>9) 10) 12)</sup>	0,2146	0,2146	0,2146	0,2146
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>15.</b>	<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber</b>				
15.1	KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)	0,0138			

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:

01.04.2021 - 31.03.2022  
15.06.2022  
AT0000A19296

	Privat- anleger EUR	Betriebliche Anleger		Privat- stiftungen EUR
		Natürliche Person EUR	Juristische Person EUR	
<b>Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern:</b>				
<b>Zu Punkt 8.1. anrechenbare ausländische Steuern</b>				
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus brasilianischen Aktien	0,0002	0,0002	0,0000	0,0000
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0002</b>	<b>0,0002</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
aus spanischen Zinsen	0,0009	0,0009	0,0009	0,0009
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus türkischen Zinsen aus maltesischen Zinsen aus brasilianische Zinsen	0,0004 0,0003 0,0013	0,0004 0,0003 0,0013	0,0004 0,0003 0,0013	0,0004 0,0003 0,0013
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0029</b>	<b>0,0029</b>	<b>0,0029</b>	<b>0,0029</b>
<b>Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus finnischen Aktien aus italienischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus irischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus kanadischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus indischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0013 0,0040 0,0036 0,0043 0,0020 0,0009 0,0019 0,0025 0,0053 0,0131 0,0054 0,0027 0,0001 0,0004	0,0013 0,0040 0,0036 0,0043 0,0020 0,0009 0,0019 0,0025 0,0053 0,0131 0,0054 0,0027 0,0001 0,0004	0,0013 0,0040 0,0036 0,0043 0,0020 0,0009 0,0019 0,0025 0,0053 0,0131 0,0054 0,0027 0,0001 0,0004	0,0013 0,0040 0,0036 0,0043 0,0020 0,0009 0,0019 0,0025 0,0053 0,0131 0,0054 0,0027 0,0001 0,0004
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0475</b>	<b>0,0475</b>	<b>0,0475</b>	<b>0,0475</b>
aus spanischen Zinsen aus Staaten ohne DBA	0,0027 0,0001	0,0027 0,0001	0,0027 0,0001	0,0027 0,0001
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0028</b>	<b>0,0028</b>	<b>0,0028</b>	<b>0,0028</b>
<b>Zu Punkt 8. weder anrechen- noch rückerstattbare ausl. Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus deutschen Aktien aus finnischen Aktien aus griechischen Aktien aus italienischen Aktien aus niederländischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus brasilianischen Aktien aus kanadischen Aktien aus japanischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus indischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0016 0,0012 0,0016 0,0011 0,0048 0,0024 0,0032 0,0018 0,0033 0,0037 0,0040 0,0131 0,0003 0,0081 0,0070 0,0081 0,0005 0,0009	0,0016 0,0012 0,0016 0,0011 0,0048 0,0024 0,0032 0,0018 0,0033 0,0037 0,0040 0,0131 0,0003 0,0081 0,0070 0,0081 0,0005 0,0009
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0667</b>	<b>0,0667</b>

- 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 Solide IT (T)**

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: 01.04.2021 - 31.03.2022  
Ausschüttung/Auszahlung: 15.06.2022  
ISIN: AT0000A192B5

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	
<b>1. Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	2,5155	2,5155	2,5155	2,5155
<b>2. Zuzüglich</b>				
2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,1972	0,1972	0,1972	0,1972
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
<b>3. Abzüglich</b>				
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 <sup>1)</sup>	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			0,0136	0,0136
3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG <sup>2)</sup>			0,5122	0,5122
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)	0,5288			0,5288
3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>4. Steuerpflichtige Einkünfte <sup>11)</sup></b>	<b>2,1839</b>	<b>2,7127</b>	<b>2,1869</b>	<b>1,6581</b>
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	2,1839	1,3907		
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	1,3220	2,1869	1,6581
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG)				1,6581
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,7932	1,3220	1,3220	0,7932
<b>5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	<b>0,5386</b>	<b>0,5386</b>	<b>0,5386</b>	<b>0,5386</b>
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 <sup>13)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	1,9769	1,9769	1,9769	1,9769
5.6 Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,5386	0,5386	0,5386	0,5386

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.04.2021 - 31.03.2022  
15.06.2022  
AT0000A192B5

		Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
			Natürliche Person	Juristische Person	
			EUR	EUR	
<b>6.</b>	<b>Korrekturbeträge <sup>14)</sup></b>				
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)	1,9867	2,5155	2,5155	1,9867
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten)	0,5386	0,5386	0,5386	0,5386
<b>7.</b>	<b>Ausländische Erträge, DBA Anrechnung</b>				
7.1	Dividenden	0,5122	0,5122	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,7938	0,7938	0,7938	0,7938
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
<b>8.</b>	<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>				
8.1	auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar <sup>4) 5) 6)</sup>				
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0570	0,0570	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0039	0,0039	0,0039	0,0039
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) <sup>3)</sup>	0,0032	0,0032	0,0032	0,0032
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten <sup>6) 7)</sup>				
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0793	0,0793	0,1185	0,1185
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002
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			0,0635	0,0635
<b>9.</b>	<b>Begünstigte Beteiligungserträge</b>				
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) <sup>8)</sup>	0,0136	0,0136	0,0136	0,0136
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) <sup>8)</sup>			0,5122	0,5122
9.4	Steuerfrei gemäß DBA			0,0000	0,0000
<b>10.</b>	<b>Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen <sup>9) 10) 11)</sup></b>				
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,8649	0,8649	0,8649	0,8649
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,5122	0,5122	0,5122	0,5122
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) <sup>10) 11)</sup>	0,7932	0,7932	0,7932	0,7932

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.04.2021 - 31.03.2022  
15.06.2022  
AT0000A192B5

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen	
		Natürliche Person	Juristische Person		
		EUR	EUR		EUR
<b>11.</b>	<b>Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>				
11.1	KEST auf Inlandsdividenden <sup>8)</sup>	0,0098	0,0098	0,0098	0,0098
<b>12.</b>	<b>Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird <sup>9) 10) 12)</sup></b>				
12.1	KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,2378	0,2378	0,2378	0,2378
12.2	KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3	KEST auf ausländische Dividenden <sup>8)</sup>	0,1409	0,1409	0,1409	0,1409
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,0582	-0,0582	-0,0582	-0,0582
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 <sup>9) 10) 12)</sup>	0,2181	0,2181	0,2181	0,2181
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>15.</b>	<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber</b>				
15.1	KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)	0,0195			

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:

01.04.2021 - 31.03.2022  
15.06.2022  
AT0000A192B5

	Privat- anleger EUR	Betriebliche Anleger		Privat- stiftungen EUR
		Natürliche Person EUR	Juristische Person EUR	
<b>Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern:</b>				
<b>Zu Punkt 8.1. anrechenbare ausländische Steuern</b>				
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus brasilianischen Aktien	0,0005	0,0005	0,0000	0,0000
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0005</b>	<b>0,0005</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
aus spanischen Zinsen	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus türkischen Zinsen aus maltesischen Zinsen aus brasilianische Zinsen	0,0006 0,0004 0,0017	0,0006 0,0004 0,0017	0,0006 0,0004 0,0017	0,0006 0,0004 0,0017
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0036</b>	<b>0,0036</b>	<b>0,0036</b>	<b>0,0036</b>
<b>Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus finnischen Aktien aus italienischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus irischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus kanadischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0023 0,0086 0,0047 0,0122 0,0021 0,0011 0,0027 0,0054 0,0123 0,0188 0,0071 0,0028 0,0004	0,0023 0,0086 0,0047 0,0122 0,0021 0,0011 0,0027 0,0054 0,0123 0,0188 0,0071 0,0028 0,0004	0,0023 0,0086 0,0047 0,0122 0,0021 0,0011 0,0027 0,0054 0,0123 0,0188 0,0071 0,0028 0,0004	0,0023 0,0086 0,0047 0,0122 0,0021 0,0011 0,0027 0,0054 0,0123 0,0188 0,0071 0,0028 0,0004
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0805</b>	<b>0,0805</b>	<b>0,0805</b>	<b>0,0805</b>
aus spanischen Zinsen aus Staaten ohne DBA	0,0029 0,0002	0,0029 0,0002	0,0029 0,0002	0,0029 0,0002
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0031</b>	<b>0,0031</b>	<b>0,0031</b>	<b>0,0031</b>
<b>Zu Punkt 8. weder anrechen- noch rückerstattbare ausl. Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus deutschen Aktien aus finnischen Aktien aus griechischen Aktien aus italienischen Aktien aus niederländischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus brasilianischen Aktien aus kanadischen Aktien aus japanischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus indischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0028 0,0035 0,0035 0,0014 0,0064 0,0056 0,0091 0,0019 0,0042 0,0080 0,0092 0,0188 0,0006 0,0106 0,0071 0,0084 0,0007 0,0010	0,0028 0,0035 0,0035 0,0014 0,0064 0,0056 0,0091 0,0019 0,0042 0,0080 0,0092 0,0188 0,0006 0,0106 0,0071 0,0084 0,0007 0,0010
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,1028</b>	<b>0,1028</b>

- 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 Solide**

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: 01.04.2021 - 31.03.2022  
Ausschüttung/Auszahlung: 15.06.2022  
ISIN: AT0000A2CN95

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	
<b>1. Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	2,0972	2,0972	2,0972	2,0972
<b>2. Zuzüglich</b>				
2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,0821	0,0821	0,0821	0,0821
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
<b>3. Abzüglich</b>				
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 <sup>1)</sup>	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			0,0055	0,0055
3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG <sup>2)</sup>			0,2968	0,2968
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)	0,5196			0,5196
3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>4. Steuerpflichtige Einkünfte <sup>11)</sup></b>	1,6597	2,1793	1,8770	1,3574
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	1,6597	0,8803		
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	1,2990	1,8770	1,3574
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG)				1,3574
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,7794	1,2990	1,2990	0,7794
<b>5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	0,4215	0,4215	0,4215	0,4215
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 <sup>13)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	1,6757	1,6757	1,6757	1,6757
5.6 Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,4215	0,4215	0,4215	0,4215

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.04.2021 - 31.03.2022  
15.06.2022  
AT0000A2CN95

		Betrieblicher Anleger			Privat- stiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
<b>6.</b>	<b>Korrekturbeträge</b> <sup>14)</sup>				
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)	1,5776	2,0972	2,0972	1,5776
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten)	0,4215	0,4215	0,4215	0,4215
<b>7.</b>	<b>Ausländische Erträge, DBA Anrechnung</b>				
7.1	Dividenden	0,2968	0,2968	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,5305	0,5305	0,5305	0,5305
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
<b>8.</b>	<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>				
8.1	auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar <sup>4) 5) 6)</sup>				
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0331	0,0331	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0029	0,0029	0,0029	0,0029
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) <sup>3)</sup>	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten <sup>6) 7)</sup>				
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0309	0,0309	0,0441	0,0441
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
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	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe			0,0325	0,0325
<b>9.</b>	<b>Begünstigte Beteiligungserträge</b>				
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) <sup>8)</sup>	0,0055	0,0055	0,0055	0,0055
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) <sup>8)</sup>			0,2968	0,2968
9.4	Steuerfrei gemäß DBA			0,0000	0,0000
<b>10.</b>	<b>Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen</b> <sup>9) 10) 11)</sup>				
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,5781	0,5781	0,5781	0,5781
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,2968	0,2968	0,2968	0,2968
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) <sup>10) 11)</sup>	0,7794	0,7794	0,7794	0,7794

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.04.2021 - 31.03.2022  
15.06.2022  
AT0000A2CN95

		Betrieblicher Anleger			Privatstiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
<b>11.</b>	<b>Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>				
11.1	KEST auf Inlandsdividenden <sup>8)</sup>	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016
<b>12.</b>	<b>Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird</b> <sup>9) 10) 12)</sup>	0,4215	0,4215	0,4215	0,4215
12.1	KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,1590	0,1590	0,1590	0,1590
12.2	KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3	KEST auf ausländische Dividenden <sup>8)</sup>	0,0816	0,0816	0,0816	0,0816
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,0334	-0,0334	-0,0334	-0,0334
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 <sup>9) 10) 12)</sup>	0,2143	0,2143	0,2143	0,2143
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>15.</b>	<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber</b>				
15.1	KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)	0,0131			

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:

01.04.2021 - 31.03.2022  
15.06.2022  
AT0000A2CN95

	Privat- anleger EUR	Betriebliche Anleger		Privat- stiftungen EUR
		Natürliche Person EUR	Juristische Person EUR	
<b>Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern:</b>				
<b>Zu Punkt 8.1. anrechenbare ausländische Steuern</b>				
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus brasilianischen Aktien	0,0001	0,0001	0,0000	0,0000
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0001</b>	<b>0,0001</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
aus spanischen Zinsen	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus türkischen Zinsen aus maltesischen Zinsen aus brasilianische Zinsen	0,0003 0,0002 0,0010 0,0015	0,0003 0,0002 0,0010 0,0015	0,0003 0,0002 0,0010 0,0015	0,0003 0,0002 0,0010 0,0015
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0023</b>	<b>0,0023</b>	<b>0,0023</b>	<b>0,0023</b>
<b>Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus finnischen Aktien aus italienischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus irischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus kanadischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0009 0,0026 0,0021 0,0021 0,0019 0,0006 0,0014 0,0014 0,0028 0,0095 0,0040 0,0021 0,0003	0,0009 0,0026 0,0021 0,0021 0,0019 0,0006 0,0014 0,0014 0,0028 0,0095 0,0040 0,0021 0,0003	0,0009 0,0026 0,0021 0,0021 0,0019 0,0006 0,0014 0,0014 0,0028 0,0095 0,0040 0,0021 0,0003	0,0009 0,0026 0,0021 0,0021 0,0019 0,0006 0,0014 0,0014 0,0028 0,0095 0,0040 0,0021 0,0003
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0317</b>	<b>0,0317</b>	<b>0,0317</b>	<b>0,0317</b>
aus spanischen Zinsen aus Staaten ohne DBA	0,0021 0,0001	0,0021 0,0001	0,0021 0,0001	0,0021 0,0001
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0022</b>	<b>0,0022</b>	<b>0,0022</b>	<b>0,0022</b>
<b>Zu Punkt 8. weder anrechen- noch rückerstattbare ausl. Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus deutschen Aktien aus finnischen Aktien aus griechischen Aktien aus italienischen Aktien aus niederländischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus brasilianischen Aktien aus kanadischen Aktien aus japanischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus indischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0011 0,0006 0,0010 0,0007 0,0029 0,0012 0,0015 0,0015 0,0023 0,0020 0,0020 0,0095 0,0001 0,0060 0,0060 0,0065 0,0003 0,0006	0,0011 0,0006 0,0010 0,0007 0,0029 0,0012 0,0015 0,0015 0,0023 0,0020 0,0020 0,0095 0,0001 0,0060 0,0060 0,0065 0,0003 0,0006
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0458</b>	<b>0,0458</b>

- 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 Quellensteuerückerstattung 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 August 2021

# Fondsbestimmungen

Die Fondsbestimmungen für den Investmentfonds **Ethik Mix Solide**, 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 und unter Einhaltung des § 14 Abs. 7 Z 4 lit.e Einkommensteuergesetz (EStG) idgF und des § 25 Abs. 1 Z 5 bis 8 sowie Abs. 2 bis 4 und Abs. 6 bis 8 Pensionskassengesetz (PKG) in der Fassung BGBl I Nr. 68/2015 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 beachten. Zusätzlich werden Ausschlusskriterien wie z.B. Arbeits- und Menschenrechtskontroversen, Fossile Brennstoffe oder Rüstung berücksichtigt. Der Anteil an Anleihen und/oder Geldmarktinstrumenten muss mind. 40 % des Fondsvermögens betragen.

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

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

Gegebenenfalls können Anteile an Investmentfonds erworben werden, deren Anlagerestriktionen hinsichtlich des obig beschriebenen Veranlagungsschwerpunkts und der unten zu den Veranlagungsinstrumenten angeführten Beschränkungen abweichen. Die jederzeitige Einhaltung des obig beschriebenen Veranlagungsschwerpunkts bleibt hiervon unberührt.

- **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 zur Absicherung eingesetzt werden. Zusätzlich können derivative Produkte im Sinne des § 25 Abs. 1 Z 6 PKG, die nicht der Absicherung dienen, erworben werden, wenn sie zur Verringerung von Veranlagungsrisiken oder zur Erleichterung einer effizienten Verwaltung des Fondsvermögens beitragen.
- **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 bei Wertpapieren und Geldmarktinstrumenten kann der Investmentfonds den Anteil an Wertpapieren und Geldmarktinstrumenten unterschreiten und 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 Anteilhaber 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 auszuzahlen, 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 Anteilhabern gehalten werden, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftsteuer 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 auszuzahlen, 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 Anteilhabern gehalten werden, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftsteuer 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 Anteilhabern gehalten werden, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftsteuer 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 auszuzahlen.

## **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\\_upreg](https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_upreg)<sup>12</sup>

#### 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 <sup>3</sup> |

#### 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 Herzegowina: | Sarajevo, Banja Luka                                |
| 2.2. | Montenegro:          | Podgorica   |
| 2.3. | Russland:            | Moskau Exchange                                     |
| 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                          |
| 3.7. | Indien:      | Mumbai   |

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> Sobald das Vereinigte Königreich Großbritannien und Nordirland (GB) aufgrund des Ausscheidens aus der EU seinen Status als EWR-Mitgliedstaat verliert, verlieren in weiterer Folge 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.“

<sup>3</sup> Aufgrund 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.

3.8.	Indonesien:	Jakarta
3.9.	Israel:	Tel Aviv
3.10.	Japan:	Tokyo, Osaka, Nagoya, Fukuoka, Sapporo
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, Auckland
3.17.	Peru	Bolsa de Valores de Lima
3.18.	Philippinen:	Philippine Stock Exchange
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, Nasdaq
3.24.	Venezuela:	Caracas
3.25.	Vereinigte Arabische Emirate:	Abu Dhabi Securities Exchange (ADX)

#### 4. Organisierte Märkte in Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten der Europäischen Union

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.	Südafrika:	Johannesburg Stock Exchange (JSE), South African Futures Exchange (SAFEX)
5.13.	Türkei:	TurkDEX
5.14.	USA:	NYCE American, Chicago Board Options Exchange, Chicago Board of Trade, Chicago Mercantile Exchange, Comex, FINEX, ICE Future US Inc. New York, Nasdaq, New York Stock Exchange, Boston Options Exchange (BOX)