

KEPLER Ethik Rentenfonds

Rechenschaftsbericht

über das Rechnungsjahr vom

1. September 2020 bis 31. August 2021

Verwaltungsgesellschaft:

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

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

Depotbank / Verwahrstelle:

Raiffeisenlandesbank Oberösterreich Aktiengesellschaft

Fondsmanagement:

KEPLER-FONDS Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.

Prüfer:

KPMG Austria GmbH, Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft

ISIN je Tranche:

| | |
|----------------------------|--------------|
| Ausschüttungsanteil | AT0000815006 |
| Thesaurierungsanteil | AT0000642632 |
| Thesaurierungsanteil IT | AT0000A1A1F0 |
| Thesaurierungsanteil IT 1 | AT0000A25PL7 |
| Thesaurierungsanteil IT VV | AT0000A2AXM3 |

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|----|
| Allgemeine Informationen zur Verwaltungsgesellschaft | 4 |
| Allgemeine Fondsdaten | 5 |
| Kapitalmarktbericht und Bericht zur Anlagepolitik des Fonds | 8 |
| Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens | |
| Wertentwicklung im Berichtszeitraum | 13 |
| Fondsergebnis | 15 |
| Entwicklung des Fondsvermögens | 16 |
| Vermögensaufstellung | 17 |
| Zusammensetzung des Fondsvermögens | 29 |
| Vergütungspolitik | 30 |
| Bestätigungsvermerk | 33 |
| Steuerliche Behandlung | 36 |
| | |
| Anhang: | |
| Fondsbestimmungen | |

Allgemeine Informationen zur Verwaltungsgesellschaft

Gesellschafter:

Raiffeisenlandesbank Oberösterreich Aktiengesellschaft
Oberösterreichische Landesbank Aktiengesellschaft
Oberösterreichische Versicherung Aktiengesellschaft

Staatskommissäre:

Mag. Gabriele Herbeck
MMag. Marco Rossegger (ab 01.10.2020)

Aufsichtsrat:

Mag. Christian Ratz (Vorsitzender)
Mag. Klaus Kumpfmüller (Stv. Vorsitzender) (ab 9.9.2020)
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
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.

KEPLER Ethik Rentenfonds

Sehr geehrte Anteilinhaber!

Die KEPLER-FONDS Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. erlaubt sich, den Rechenschaftsbericht des "KEPLER Ethik Rentenfonds" - OGAW gem. §§ 2 iVm 50 InvFG 2011 - für das 23. Geschäftsjahr vom 1. September 2020 bis 31. August 2021 vorzulegen.

Die Verwaltungsgesellschaft erhält für ihre Verwaltungstätigkeit eine jährliche Vergütung von 0,45 % (exkl. einer allfälligen erfolgsabhängigen Gebühr) ¹⁾ des Fondsvermögens.

Vergleich der Fondsdaten zum Berichtsstichtag gegenüber dem Beginn des Berichtszeitraumes

| Fondsdetails | per 31.08.2020 | per 31.08.2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Fondsvolumen | 225.086.734,05 | 249.344.517,30 |
| errechneter Wert je Ausschüttungsanteil | 119,06 | 119,10 |
| Ausgabepreis je Ausschüttungsanteil | 122,03 | 122,07 |
| errechneter Wert je Thesaurierungsanteil | 171,01 | 172,41 |
| Ausgabepreis je Thesaurierungsanteil | 175,28 | 176,72 |
| errechneter Wert je Thesaurierungsanteil IT | 173,08 | 174,71 |
| Ausgabepreis je Thesaurierungsanteil IT | 178,27 | 179,07 |
| errechneter Wert je Thesaurierungsanteil IT 1 | 173,26 | 174,88 |
| Ausgabepreis je Thesaurierungsanteil IT 1 | 178,45 | 179,25 |
| errechneter Wert je Thesaurierungsanteil IT VV | 173,12 | 174,82 |
| Ausgabepreis je Thesaurierungsanteil IT VV | 178,31 | 179,19 |

| Ausschüttung / Auszahlung / Wiederveranlagung | per 02.11.2020 | per 02.11.2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Ausschüttung je Ausschüttungsanteil | 1,3000 | 1,6000 |
| Auszahlung je Thesaurierungsanteil | 0,5109 | 0,5716 |
| Auszahlung je Thesaurierungsanteil IT | 0,6170 | 0,6675 |
| Auszahlung je Thesaurierungsanteil IT 1 | 0,6512 | 0,6734 |
| Auszahlung je Thesaurierungsanteil IT VV | 0,6290 | 0,6893 |
| Wiederveranlagung je Ausschüttungsanteil | 0,2149 | 0,4441 |
| Wiederveranlagung je Thesaurierungsanteil | 1,6337 | 2,1459 |
| Wiederveranlagung je Thesaurierungsanteil IT | 1,9163 | 2,4071 |
| Wiederveranlagung je Thesaurierungsanteil IT 1 | 2,0069 | 2,4226 |
| Wiederveranlagung je Thesaurierungsanteil IT VV | 1,9505 | 2,4647 |

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

Umlaufende KEPLER Ethik Rentenfonds-Anteile zum Berichtsstichtag

| | |
|---|----------------------|
| Ausschüttungsanteile per 31.08.2020 | 1.105.197,271 |
| Absätze | 194.686,752 |
| Rücknahmen | -154.925,245 |
| Ausschüttungsanteile per 31.08.2021 | 1.144.958,778 |
| Thesaurierungsanteile per 31.08.2020 | 373.927,680 |
| Absätze | 78.849,665 |
| Rücknahmen | -51.852,750 |
| Thesaurierungsanteile per 31.08.2021 | 400.924,595 |
| Thesaurierungsanteile IT per 31.08.2020 | 125.416,000 |
| Absätze | 116.074,000 |
| Rücknahmen | -39.396,000 |
| Thesaurierungsanteile IT per 31.08.2021 | 202.094,000 |
| Thesaurierungsanteile IT 1 per 31.08.2020 | 30.689,000 |
| Absätze | 65,000 |
| Rücknahmen | 0,000 |
| Thesaurierungsanteile IT 1 per 31.08.2021 | 30.754,000 |
| Thesaurierungsanteile IT VV per 31.08.2020 | 14.565,000 |
| Absätze | 4.404,000 |
| Rücknahmen | -887,000 |
| Thesaurierungsanteile IT VV per 31.08.2021 | 18.082,000 |

Überblick über die letzten fünf Rechnungsjahre

Ausschüttungsanteile

| Datum | Fondsvermögen gesamt EUR | Anzahl der Anteile | err. Wert EUR | Ausschüttung EUR | Wertent- wicklung in % |
|----------|-----------------------------|-----------------------|------------------|---------------------|---------------------------|
| 31.08.17 | 164.642.073,72 | 965.539,706 | 116,60 | 2,0000 | -1,73 |
| 31.08.18 | 165.807.272,87 | 994.154,575 | 114,52 | 1,5000 | -0,07 |
| 31.08.19 | 223.181.820,90 | 1.083.371,983 | 121,66 | 0,6000 | 7,65 |
| 31.08.20 | 225.086.734,05 | 1.105.197,271 | 119,06 | 1,3000 | -1,64 |
| 31.08.21 | 249.344.517,30 | 1.144.958,778 | 119,10 | 1,6000 | 1,12 |

Thesaurierungsanteile

| Datum | Fondsvermögen gesamt EUR | Anzahl der Anteile | err. Wert EUR | Auszahlung EUR | Wertent- wicklung in % |
|----------|-----------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|---------------------------|
| 31.08.17 | 164.642.073,72 | 246.080,981 | 163,36 | 0,7794 | -1,77 |
| 31.08.18 | 165.807.272,87 | 242.913,766 | 162,42 | 0,6458 | -0,10 |
| 31.08.19 | 223.181.820,90 | 347.146,855 | 174,11 | 0,2118 | 7,63 |
| 31.08.20 | 225.086.734,05 | 373.927,680 | 171,01 | 0,5109 | -1,66 |
| 31.08.21 | 249.344.517,30 | 400.924,595 | 172,41 | 0,5716 | 1,12 |

Thesaurierungsanteile IT

| Datum | Fondsvermögen gesamt EUR | Anzahl der Anteile | err. Wert EUR | Auszahlung EUR | Wertent- wicklung in % |
|----------|-----------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|---------------------------|
| 31.08.17 | 164.642.073,72 | 72.102,000 | 164,46 | 0,9107 | -1,49 |
| 31.08.18 | 165.807.272,87 | 76.271,000 | 163,84 | 0,7731 | 0,18 |
| 31.08.19 | 223.181.820,90 | 145.074,000 | 175,96 | 0,3357 | 7,91 |
| 31.08.20 | 225.086.734,05 | 125.416,000 | 173,08 | 0,6170 | -1,45 |
| 31.08.21 | 249.344.517,30 | 202.094,000 | 174,71 | 0,6675 | 1,30 |

Thesaurierungsanteile IT 1

| Datum | Fondsvermögen gesamt EUR | Anzahl der Anteile | err. Wert EUR | Auszahlung EUR | Wertent- wicklung in % |
|----------|-----------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|---------------------------|
| 31.08.19 | 223.181.820,90 | 30.689,000 | 176,05 | 0,3602 | 7,45 |
| 31.08.20 | 225.086.734,05 | 30.689,000 | 173,26 | 0,6512 | -1,38 |
| 31.08.21 | 249.344.517,30 | 30.754,000 | 174,88 | 0,6734 | 1,31 |

Thesaurierungsanteile IT VV

| Datum | Fondsvermögen gesamt EUR | Anzahl der Anteile | err. Wert EUR | Auszahlung EUR | Wertent- wicklung in % |
|----------|-----------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|---------------------------|
| 31.08.20 | 225.086.734,05 | 14.565,000 | 173,12 | 0,6290 | 0,72 |
| 31.08.21 | 249.344.517,30 | 18.082,000 | 174,82 | 0,6893 | 1,35 |

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

Kapitalmarktbericht

Marktübersicht

Nach einem starken und noch nie dagewesenen Rückgang im zweiten Quartal 2020, nahmen Konsum, Exporte und Investitionen wieder deutlich zu, so dass die amerikanische Wirtschaft im dritten Quartal 2020 ein Plus von 33,8 % verzeichnete. Beflügelt wurde der Konsum auch durch umfangreiche Pandemie-Hilfspakete, welche unter anderem Einmalzahlungen in Höhe von 1400 Dollar für Millionen Amerikaner umfasste. Das letzte Quartal 2020 endete mit einem Wachstum von 4,5 %. In das Jahr 2021 startete die Wirtschaft mit einem Plus von 6,3 % im ersten Quartal, im zweiten Quartal gab es ein Plus von 6,6 % (annualisiertes Quartalswachstum). Gebremst von Lieferengpässen und fehlendem Personal hat die US-Wirtschaft damit im Frühjahr weniger Fahrt aufgenommen als erhofft. In der Automobilindustrie fehlen Computer-Chips und am Bau gibt es Engpässe bei Holz und anderen Baumaterialien. Die massiven Finanzhilfen von Staat und Notenbank konnten sich deshalb nicht vollständig entfalten. Auch der Arbeitsmarkt hat sich noch nicht vollständig von der Krise erholt. Die Arbeitslosenquote in den USA ist in den vergangenen zehn Jahren stetig gesunken und befand sich Ende Februar 2020 noch bei 3,5 %. Aufgrund der wirtschaftlichen Auswirkungen des Lockdowns lag sie im April 2020 bei 14,8 %. Bis Ende August 2021 erholte sie sich wieder auf 5,2 %. Sorgen bereitet auch die Inflationsrate, die im August 2021 bei 5,3 % im Vergleich zum Vorjahresmonat liegt. Insbesondere die Energiepreise erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr stark. Der US-Leitzins wurde zu Beginn der Corona-Krise zunächst um einen halben und zwei Wochen später sogar um einen ganzen Prozentpunkt auf 0 bis 0,25 % gesenkt. Trotz abflauernder Corona-Pandemie sowie steigender Inflationsraten hält die US-Notenbank weiter an dieser Niedrigzinspolitik fest. Mit einer ersten Anhebung wird frühestens im Jahr 2023 gerechnet.

Europas Wirtschaft legte nach einem pandemie-bedingten Einbruch im dritten Quartal 2020 wieder deutlich zu und verzeichnete ein Plus von 12,6 %. Im letzten Quartal 2020 und im ersten Quartal 2021 ist es jeweils zu leichten Rückgängen gekommen. Im zweiten Quartal dieses Jahres gab es für die europäische Wirtschaft jedoch wieder ein Wachstum von 2,2 %. Europa kann lt. EU-Wirtschaftskommissar Paolo Gentiloni auf eine rasche wirtschaftliche Erholung hoffen. Das Vorkrisenniveau könnte schon im vierten Quartal 2021 erreicht werden. Das Wachstum werde durch hohe Impfraten, den steigenden privaten Konsum, Investitionen und eine steigende Nachfrage nach EU-Exporten angetrieben. Maßgeblich für die rasche Erholung ist auch der Corona-Wiederaufbaufonds der EU. Dank des 750 Milliarden Euro schweren Fördertopfes könnten die öffentlichen Investitionen im Verhältnis zur Wirtschaftsleistung im Jahr 2022 demnach den höchsten Stand seit über zehn Jahren erreichen. Die Verschuldungsquote der Länder der Eurozone dürfte mit über 102 Prozent der Wirtschaftsleistung aber einen neuen Höchststand erreichen. Die Inflation beträgt Ende August 2021 3 % und ist seit Februar kontinuierlich angestiegen.

Die Europäische Zentralbank belässt ihre Leitzinsen trotz des jüngsten Aufflackerens der Inflation 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 letztem Jahr ein zentrales Element der sehr expansiven Geldpolitik der EZB. Dieses Programm mit einem Volumen von inzwischen 1,85 Billionen Euro läuft bis mindestens Ende März 2022. Im Juli hat die EZB ihre geldpolitische Strategie adaptiert. Im Zuge dieser Anpassung wurde das Inflationsziel von „nahe aber unter 2%“ auf ein symmetrisches, mittelfristiges Inflationsziel von 2% angepasst. Zudem sollen in Zukunft Immobilienpreise in die Inflationsberechnung einfließen und Klimaziele stärker berücksichtigt werden. Damit dürfte die Geldpolitik mittelfristig sehr locker bleiben.

Die deutsche Wirtschaft wurde im zweiten Quartal 2020 durch die Ausbreitung des Coronavirus ebenfalls stark in Mitleidenschaft gezogen. Seit Juli 2020 zog sie jedoch wieder deutlich an und verzeichnete im dritten Quartal ein Plus von 9 %. Im letzten Quartal vergangenen Jahres führten hohe Infektionszahlen jedoch zu weiteren drastischen Maßnahmen zur Eindämmung des Coronavirus. Es kam zu einem deutlichen Dämpfer für die wirtschaftliche Erholung und das Bruttoinlandsprodukt (BIP) stieg lediglich um 0,7 %. Im ersten Quartal 2021 kam es aufgrund der dritten Corona-Welle erneut zu Schließungen von Teilen des Einzelhandels und in Folge zu einem Rückgang von 2 % des BIP. Ab Mai wurden die Einschränkungen schrittweise wieder gelockert und die deutsche Wirtschaft kehrte mit einem Plus von 1,6 % auf den Wachstumspfad zurück. Angesichts des Impffortschritts und der damit einhergehenden rückläufigen Infektionszahlen dürfte die Konjunktur im weiteren Jahresverlauf verstärkt an Fahrt aufnehmen. Laut dem deutschen Bundesminister Altmaier befindet sich Deutschland in einer robusten Verfassung. Die Inflation liegt im August 2021, vor allem wegen höherer Energiepreise, bei 3,9 %.

Der Konjunkturereinbruch, den Großbritannien durch die Pandemie erlitten hat, verdient das Attribut historisch und ist doppelt so hoch wie in Deutschland und den USA. Im Sommer 2020 ging es jedoch ebenso steil wieder bergauf. Das Bruttoinlandsprodukt (BIP) wuchs von Juli bis September um 16,9 % zum Vorquartal und damit so schnell wie noch nie.

Das Wachstum bremste sich im letzten Quartal wieder ein und betrug 1,3 %. Im ersten Quartal 2021 ist es zu einem Rückgang von 1,6 % gekommen. Im zweiten Quartal ist die Wirtschaft um 4,8 % gewachsen. Sorgen bereiten jedoch die sinkenden Einwandererzahlen in Großbritannien. In vielen Branchen wie der Gastronomie, dem Einzelhandel, der IT-Branche und dem Baugewerbe herrscht akuter Arbeitskräftemangel wie schon seit 20 Jahren nicht mehr. Es wird erwartet, dass die Zahl der offenen Stellen auf einen neuen Rekordwert steigt. Viele Unternehmen locken bereits mit Lohnerhöhungen und besseren Arbeitsbedingungen.

Auch in Japan folgte auf den Pandemie-bedingten scharfen Einbruch im zweiten Quartal 2020 ein deutliches Wachstum von 23,2 % im dritten Quartal. Im vierten Quartal wurde ein Zuwachs von 11,9 % verzeichnet. Angetrieben wurde die kräftige Erholung durch die von der Regierung aufgelegten Hilfsprogramme im Volumen von 40 Prozent des Bruttoinlandsproduktes. Im ersten Quartal 2021 ist es jedoch wieder zu einem BIP Rückgang in Höhe von 4,2 % gekommen. Eine vierte Virus-Welle versetzte den Verbraucherausgaben erneut einen Rückschlag. Das BIP ist daher im zweiten Quartal nur noch um 1,9 % gewachsen. Experten erwarten, dass es noch Jahre dauert, bis sich die Wirtschaft vollständig von den Auswirkungen der globalen Pandemie erholen wird.

Der Ölmarkt hat ein denkwürdiges Jahr 2020 hinter sich. Aufgrund der Corona-Pandemie und damit verbundener wirtschaftlicher Unsicherheiten war weltweit ein deutlicher Rückgang in der Nachfrage nach dem schwarzen Gold zu beobachten. Hinzu kam in dieser Lage ein eskalierender Konflikt zwischen Saudi-Arabien und Russland über eine angestrebte Kürzung der Öl-Fördermenge. Im Zuge dieser Auseinandersetzung kollabierte der Ölpreis. Die daraufhin vereinbarten Produktionskürzungen seitens der OPEC und die disziplinierte Umsetzung dieser führten zu einer deutlichen Erholung des Brent-Ölpreises. Derzeit wird zwischen den OPEC-Mitgliedern über eine auf wenige Monate befristete Erhöhung der Ölförderung diskutiert, um die zuletzt wieder gestiegene Nachfrage am Weltmarkt zu bedienen. Der Preis für ein Barrel der Rohölsorte Brent liegt Ende August 2021 bei 73 USD.

Der Euro wertete in den ersten Monaten des Berichtszeitraumes bis zum Jahresende 2020 gegenüber dem Dollar auf. Seit Anfang des Jahres wertete der Euro gegenüber dem Dollar leicht ab. Ende August 2021 liegt der Kurs bei etwa 1,18 USD.

Entwicklung Anleihenmärkte

Ende August 2021 liegt die Rendite zehnjähriger deutscher Staatsanleihen bei -0,38 %. 10-jährige US-Treasuries rentieren zu diesem Zeitpunkt bei 1,31 %. Die Rendite 30-jähriger US-Staatsanleihen liegt bei 1,93 %. In Deutschland hingegen ist die Rendite der Bundesanleihe mit 30-jähriger Laufzeit zwischenzeitlich in den negativen Bereich gerutscht und rentiert Ende August wieder bei 0,09 %. Im April 2021 wurde die Kreditwürdigkeit Griechenlands von der Ratingagentur S&P um eine Stufe auf „BB“ angehoben. Begründet wird das bessere Rating mit Hoffnungen auf eine schnelle wirtschaftliche Erholung nach der Corona-Pandemie.

Seit Anfang des Berichtszeitraumes konnten sich High Grade Unternehmensanleihen (Rating AAA – BBB-) durch die umfassenden Unterstützungsmaßnahmen der Staaten und Notenbanken weiter von den pandemiebedingten Marktverwerfungen erholen und die Risikoaufschläge sind weiter gesunken. Von Oktober bis Ende Juni entwickelten sich Unternehmensanleihen seitwärts. Im Juli ist es zu deutlichen Zinsrückgängen im Euroraum gekommen, wovon auch Unternehmensanleihen profitiert haben. Auf Jahressicht konnte ein Wertzuwachs von etwa 2 % erzielt werden. In den ersten beiden Quartalen dieses Jahres setzte sich die Erholung der Unternehmensergebnisse fort und auch die Liquiditätssituation der Unternehmen mit High Grade Rating ist weitestgehend solide. Die Risikoaufschläge von Unternehmensanleihen sind inzwischen in den meisten Branchen wieder auf das Niveau vor Ausbruch der Corona-Pandemie gesunken.

Anlagepolitik

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

Die Veranlagung erfolgt nach ethischen Kriterien des sozial verantwortlichen Investments nach ISS ESG. ISS ESG zählt zu den weltweit führenden Anbietern von Informationen über die soziale und ökologische Entwicklung von Unternehmen, Branchen und Ländern. Die für den KEPLER Ethik Rentenfonds angewendeten Positiv- und Ausschlusskriterien werden mit einem Ethik-Beirat, dem Fachexperten aus verschiedenen Fachgebieten angehören, diskutiert.

Länderseitig kann der Fonds in die Länder laut Länderrating investieren, die die vordefinierten Mindestanforderungen für Positivkriterien erreichen. Zusätzliche Voraussetzung ist, dass kein grundsätzlich erlaubtes Land gegen eines der folgenden Ausschlusskriterien verstößt (Stand 07/2021):

Länder: Soziale Kriterien

- Arbeitsrechtkontroversen
- Atomwaffen
- Autoritäres Regime
- Biodiversität
- Diskriminierung
- Euthanasie
- Geldwäsche
- Kinderarbeit
- Korruption
- Menschenrechtskontroversen
- Militärbudget ab 2 % des BIP
- Todesstrafe
- Pressefreiheit
- Versammlungsfreiheit

Länder: Umweltkriterien

- Atomenergieanteil >10 % und kein rechtsverbindlicher Beschluss zum Atomausstieg
- Mangelhafter Klimaschutz
- Kohleproduktion (>25 % der gesamten Primärenergieversorgung)

Im Bereich der Unternehmensanleihen muss ein Unternehmen ein branchenspezifisches Mindestrating gemäß ISS ESG-Branchenmatrix erreichen. Dabei werden Umwelt- und Sozialaspekte je nach Bedeutung für die Branche gewichtet. Zusätzlich darf ein Unternehmen gegen keines der folgenden Ausschlusskriterien verstoßen (Stand 07/2021; zum Teil werden Umsatzgrenzen verwendet und Händler und/oder Zulieferer einbezogen):

Unternehmen: Geschäftsfelder

- Abtreibung, Abtreibungsmittel
- Alkoholherstellung/-vertrieb (hochprozentig)
- Atomenergie
- Stammzellenforschung
- Euthanasie
- Fossil Fuels (inkl. Fracking)
- Gefährliche Substanzen/Gefahrstoffe
- Gefährliche Pestizide
- Gewaltverherrlichende Videospiele
- Glücksspiel
- Grüne Gentechnik
- Kontroverse Waffen
- Pornografie
- Militärische Ausrüstung und Services
- Tabak (Produktion und Handel)
- Tierversuche (gesetzlich nicht vorgeschrieben)
- Tierwohl
- Verhütung
- Zivile Schusswaffen

Unternehmen: Geschäftspraktiken

- Menschenrechtskontroversen
- Arbeitsrechtskontroversen (u.a. Kinderarbeit)
- Kontroverses Umweltverhalten
- Kontroverse Geschäftspraktiken

Staatsanleihen (v.a. Österreich, Deutschland, Frankreich), Anleihen von supranationalen Emittenten und besicherte Anleihen (Pfandbriefe, fundierte Anleihen).

Die Zinsbindung der Anleihen (Duration) wurde im Laufe der Berichtsperiode leicht verkürzt.

Der Fonds verzeichnete in der Berichtsperiode wieder Nettozuflüsse. Bei der Investition der Zuflüsse wurde und wird darauf geachtet, die Emittentenstreuung zu erhöhen.

Dabei konnten aus Nachhaltigkeitsgründen und zur weiteren Streuung folgende Titel aufgenommen werden: ISS A/S (DK; Konsumgüter zyklisch); National Grid (UK; Versorger); APRR (FR; Transport); Elisa (FI; Telekommunikation); Yorkshire Building Society (UK; Finanz); La Mondiale (FR; Versicherung); Clearstream (D; Finanz); Icade (FR; Immobilien); LafargeHolcim (CH; Investitionsgüter); Motability (UK; Konsumgüter); Alcoa (US; Basisindustrie); Webuild (IT; Investitionsgüter); Sappi Papier (SA; Basisindustrie); Telecom Italia (IT; Telekom); REC Limited (IN; Finanz); Fraport (D; Transport); LSEG Netherlands (NL; Finanz); Deutsche Bahn Fin. (D; Transport); Natura Cosmetics (BRA; Konsumgüter; Immobiliara Colonial (SP; Immobilien).

Aus Nachhaltigkeitsgründen verkauft wurden: EON (D; Versorger; Wechsel Eigentümer von Innogy); Bank of Montreal, Akzo Nobel (Chemie), MedTronic (Gesundheitswesen), Solvay (Chemie), Baxter (Pharma); Evonik (Chemie), Deutsche Börse (Finanz); Kommunalkredit Austria (Finanz).

Am Ende der Berichtsperiode befindet sich kein Emittent im Engagementprozess. Der nachhaltige Anteil des Fondsvolumens (inkl. Liquidität) beträgt somit am Ende der Berichtsperiode 100 %.

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

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 Wertpapierleihgeschäften noch den Abschluss von Total Return Swaps (Gesamtrenditeswaps) oder vergleichbaren Derivatgeschäften vor.

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

Angaben zur Ermittlung des Gesamtrisikos im Berichtszeitraum

| Berechnungsmethode des Gesamtrisikos | Commitment-Ansatz | |
|--------------------------------------|-------------------|-------|
| | Niedrigster Wert | 0,00% |
| Commitment-Ansatz | Ø Wert | 0,00% |
| | Höchster Wert | 0,15% |
| Gesamtrisikogrenze | 15,00% | |

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 | 119,06 |
| Ausschüttung am 02.11.2020 (entspricht 0,0109 Anteilen) ¹⁾ | 1,3000 |
| Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres | 119,10 |
| Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile | 120,40 |
| Nettoertrag pro Anteil | 1,34 |
| Wertentwicklung eines Anteils im Berichtszeitraum | 1,12% |

Thesaurierungsanteile

| | |
|--|--------------|
| Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres | 171,01 |
| Auszahlung (KESt) am 02.11.2020 (entspricht 0,0030 Anteilen) ¹⁾ | 0,5109 |
| Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres | 172,41 |
| Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile | 172,92 |
| Nettoertrag pro Anteil | 1,91 |
| Wertentwicklung eines Anteils im Berichtszeitraum | 1,12% |

Thesaurierungsanteile IT

| | |
|--|--------------|
| Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres | 173,08 |
| Auszahlung (KESt) am 02.11.2020 (entspricht 0,0035 Anteilen) ¹⁾ | 0,6170 |
| Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres | 174,71 |
| Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile | 175,33 |
| Nettoertrag pro Anteil | 2,25 |
| Wertentwicklung eines Anteils im Berichtszeitraum ³⁾ | 1,30% |

Thesaurierungsanteile IT 1

| | |
|--|--------------|
| Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres | 173,26 |
| Auszahlung (KESt) am 02.11.2020 (entspricht 0,0037 Anteilen) ¹⁾ | 0,6512 |
| Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres | 174,88 |
| Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile | 175,53 |
| Nettoertrag pro Anteil | 2,27 |
| Wertentwicklung eines Anteils im Berichtszeitraum ³⁾ | 1,31% |

Thesaurierungsanteile IT VV

| | |
|--|--------------|
| Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres | 173,12 |
| Auszahlung (KESt) am 02.11.2020 (entspricht 0,0036 Anteilen) ¹⁾ | 0,6290 |
| Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres | 174,82 |
| Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile | 175,45 |
| Nettoertrag pro Anteil | 2,33 |
| Wertentwicklung eines Anteils im Berichtszeitraum ³⁾ | 1,35% |

¹⁾ Rechenwert für einen Ausschüttungsanteil am 02.11.2020 (Ex Tag) EUR 119,26; für einen Thesaurierungsanteil EUR 172,65; für einen Thesaurierungsanteil IT EUR 174,69; für einen Thesaurierungsanteil IT 1 EUR 174,84; für einen Thesaurierungsanteil IT VV EUR 174,73;

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

2. Fondsergebnis

EUR

A) Realisiertes Fondsergebnis

Erträge (ohne Kursergebnis)

| | | | |
|------------------------------------|---|--------------|----------------|
| Zinserträge | + | 2.943.708,92 | |
| Dividenderträge Ausland | + | 0,00 | |
| ausländische Quellensteuer | - | 5.125,99 | |
| Dividenderträge Inland | + | 0,00 | |
| inländische Quellensteuer | + | 0,00 | |
| Erträge aus ausländischen Subfonds | + | 0,00 | |
| Erträge aus Immobilienfonds | + | 0,00 | |
| Erträge aus Wertpapierleihe | + | 0,00 | |
| Sonstige Erträge | + | 0,00 | + 2.938.582,93 |

Zinsaufwendungen (inkl. negativer Habenzinsen) - 14.391,55

Aufwendungen

| | | | |
|--|---|--------------|----------------|
| Vergütung an die Verwaltungsgesellschaft ³⁾ | - | 1.016.353,43 | |
| Wertpapierdepotgebühren | - | 63.164,17 | |
| Kosten für d. Wirtschaftsprüfer u. Steuerberatungskosten | - | 11.997,34 | |
| Publizitäts- und Aufsichtskosten | - | 923,05 | |
| Sonstige Verwaltungsaufwendungen | - | 168.022,83 | |
| Rückerstattung Verwaltungskosten | - | 0,00 | |
| Bestandsprovisionen aus Subfonds | - | 0,00 | |
| Performancekosten | - | 0,00 | - 1.260.460,82 |

Ordentliches Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich) + **1.663.730,56**

Realisiertes Kursergebnis ^{1) 2) 4)}

| | | | |
|---|---|--------------|--|
| Realisierte Gewinne | + | 2.303.831,38 | |
| Realisierte Gewinne aus derivativen Instrumenten | + | 310.426,10 | |
| Realisierte Verluste | - | 300.013,93 | |
| Realisierte Verluste aus derivativen Instrumenten | - | 38.062,16 | |

Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich) + **2.276.181,39**

Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich) + **3.939.911,95**

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

Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses - **1.323.337,65**

C) Ertragsausgleich

Ertragsausgleich + **83.171,60**

Fondsergebnis gesamt + **2.699.745,90**

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

²⁾ Kursergebnis gesamt, ohne Ertragsausgleich (realisiertes Kursergebnis ohne Ertragsausgleich, zuzüglich Veränderungen des nicht realisierten Kursergebnisses)
EUR 952.843,74

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

⁴⁾ Die gebuchten Transaktionskosten (inkl. fremder Spesen – z.B. Handelsortentgelt) betragen EUR 43.336,73. Allfällige implizite Transaktionskosten, die nicht im Einflussbereich der KEPLER-FONDS KAG und der Depotbank liegen, sind in diesem Wert nicht enthalten.

| 3. Entwicklung des Fondsvermögens | | EUR |
|---|---|-----------------------|
| Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres ¹⁾ | + | 225.086.734,05 |
| Ausschüttung (für Ausschüttungsanteile) am 02.11.2020 | - | 1.459.929,42 |
| Auszahlung (für Thesaurierungsanteile) am 02.11.2020 | - | 192.230,93 |
| Auszahlung (für Thesaurierungsanteile IT) am 02.11.2020 | - | 97.020,17 |
| Auszahlung (für Thesaurierungsanteile IT 1) am 02.11.2020 | - | 20.025,70 |
| Auszahlung (für Thesaurierungsanteile IT VV) am 02.11.2020 | - | 9.850,14 |
| Mittelveränderung | | |
| Saldo Zertifikatsabsätze und -rücknahmen (exkl. Ertragsausgleich) | + | 23.337.093,71 |
| Fondsergebnis gesamt | | |
| (das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2. dargestellt) | + | 2.699.745,90 |
| Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres ²⁾ | | 249.344.517,30 |

¹⁾ Anteilsulauf zu Beginn des Rechnungsjahres: 1.105.197,271 Ausschüttungsanteile; 373.927,680 Thesaurierungsanteile; 125.416,000 Thesaurierungsanteile IT; 30.689,000 Thesaurierungsanteile IT 1; 14.565,000 Thesaurierungsanteile IT VV

²⁾ Anteilsulauf am Ende des Rechnungsjahres: 1.144.958,778 Ausschüttungsanteile; 400.924,595 Thesaurierungsanteile; 202.094,000 Thesaurierungsanteile IT; 30.754,000 Thesaurierungsanteile IT 1; 18.082,000 Thesaurierungsanteile IT VV

Vermögensaufstellung zum 31. August 2021

| 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

Anleihen

lautend auf EUR

| | | | | | | | |
|--------------|------------------------------------|-------|-------|-------|--------|--------------|------|
| XS2286044370 | 0,0000 % ABB FIN.B.V. 21/30 MTN | 230 | 230 | | 98,66 | 226.918,00 | 0,09 |
| XS2224621347 | 0,0000 % ADIDAS AG ANL 20/24 | 100 | 100 | | 100,87 | 100.871,00 | 0,04 |
| IT0006592080 | 0,0000 % AUSTRIA 05-22 FLR | 242 | | | 99,85 | 241.627,32 | 0,10 |
| DE0001102515 | 0,0000 % BUNDANL.V.20/35 | 1.100 | | | 103,15 | 1.134.595,00 | 0,46 |
| IT0006527185 | 0,0000 % CEB 99-24 | 2.003 | | | 198,13 | 3.968.583,96 | 1,60 |
| XS2225428809 | 0,0000 % EIB EUR.INV.BK 20/30 MTN | 750 | | | 102,10 | 765.757,50 | 0,31 |
| IT0006526609 | 0,0000 % EIB EUR.INV.BK 99-29 | 1.094 | | | 219,86 | 2.405.213,70 | 0,97 |
| IT0006527300 | 0,0000 % EIB EUR.INV.BK 99-29 FLR | 892 | 85 | | 197,05 | 1.757.641,40 | 0,71 |
| IT0006527078 | 0,0000 % EUR. BK REC.DEV. 99-24 | 923 | 80 | | 199,50 | 1.841.366,54 | 0,75 |
| IT0001200390 | 0,0000 % INTESA SANP. 98-28 ZO | 732 | | | 94,98 | 695.268,24 | 0,28 |
| XS2299001888 | 0,0000 % ITALGAS 21/28 MTN | 460 | 460 | | 98,49 | 453.049,40 | 0,18 |
| XS2308329783 | 0,0000 % KOMMUNEKRED. 21/31 MTN | 300 | 300 | | 100,49 | 301.458,00 | 0,12 |
| DE000A0E8203 | 0,0000 % KRED.F.WIED.05/25 MTN | 411 | | | 100,63 | 413.599,58 | 0,17 |
| DE000A289F29 | 0,0000 % KRED.F.WIED.20/27 MTN | 2.000 | 3.000 | 1.000 | 102,73 | 2.054.580,00 | 0,83 |
| DE000A3E5LU1 | 0,0000 % KRED.F.WIED.21/28 MTN | 800 | 800 | | 102,65 | 821.232,00 | 0,33 |
| XS0232189331 | 0,0000 % NORDIC INV.BK 05/25MTN | 800 | | | 101,69 | 813.493,63 | 0,33 |
| AT0000A2CQD2 | 0,0000 % OESTERREICH 20/30 MTN | 2.000 | 2.000 | | 102,31 | 2.046.140,00 | 0,83 |
| FR0013445137 | 0,0000 % RTE RESEAU 19/27 MTN | 200 | | | 99,82 | 199.642,00 | 0,08 |
| XS2300208928 | 0,0000 % SNAM 21/25 MTN | 270 | 270 | | 100,34 | 270.904,50 | 0,11 |
| XS1980044728 | 0,0000 % TORON.DOM.BK 19/24 MTN | 300 | | | 101,09 | 303.264,00 | 0,12 |
| FR0013489259 | 0,0000 % UNEDIC 20/30 | 100 | | | 101,17 | 101.173,00 | 0,04 |
| XS2102988354 | 0,0000 % WORLD BK 20/27 MTN | 330 | | | 102,11 | 336.956,40 | 0,14 |
| CH1111393000 | 0,0000 % ZUER.KB 21/26 | 100 | 100 | | 101,28 | 101.279,00 | 0,04 |
| FR0013478047 | 0,0100 % AXA EUR SCF 20/27 MTN | 100 | | | 101,71 | 101.711,00 | 0,04 |
| XS2353483733 | 0,0100 % BANK OF NZ 21/28 MTN | 400 | 400 | | 100,95 | 403.812,00 | 0,16 |
| DE000BHYOHZ2 | 0,0100 % BERLIN HYP AG PF 21/26 | 200 | 200 | | 101,97 | 203.948,00 | 0,08 |
| FR0013533403 | 0,0100 % BPCE 20/27 MTN | 300 | 300 | | 101,80 | 305.388,00 | 0,12 |
| FR0014001MO8 | 0,0100 % BPCE 21/29 MTN | 500 | 500 | | 101,56 | 507.790,00 | 0,20 |
| FR0013454733 | 0,0100 % BQ POST.H.L. 19/29 MTN | 300 | | | 101,41 | 304.233,00 | 0,12 |
| FR0013535820 | 0,0100 % CAISS.FRANC. 20/28 MTN | 600 | 600 | | 101,75 | 610.476,00 | 0,24 |
| FR0013519568 | 0,0100 % CAISS.FRANC. 20/30 MTN | 500 | | | 101,05 | 505.255,00 | 0,20 |
| FR0014001GV5 | 0,0100 % CAISS.FRANC. 21/31 MTN | 500 | 500 | | 100,64 | 503.180,00 | 0,20 |
| FR0014004165 | 0,0100 % CIE FIN.FONC 21/26 MTN | 400 | 400 | | 101,78 | 407.132,00 | 0,16 |
| DE000CZ45VS1 | 0,0100 % COBA MTH S.P36 | 300 | | | 101,38 | 304.146,00 | 0,12 |
| XS2113737097 | 0,0100 % DT.A.U.AERZTEBK.MTH 20/29 | 300 | | | 101,68 | 305.028,00 | 0,12 |
| DE000A3E5K73 | 0,0100 % DT.PFBR.BANK PF.R. 15304 | 300 | 300 | | 101,83 | 305.490,00 | 0,12 |
| DE000A289PA7 | 0,0100 % DZ HYP PF.R.1227 MTN | 400 | | | 101,89 | 407.540,00 | 0,16 |
| DE000A289PC3 | 0,0100 % DZ HYP PF.R.1229 MTN | 800 | 800 | | 101,82 | 814.568,00 | 0,33 |
| BE0002718998 | 0,0100 % FLAEM.GEM. 20/27 MTN | 200 | | | 101,87 | 203.744,00 | 0,08 |
| XS2057917366 | 0,0100 % HYPO NOE LB 19/26 MTN | 300 | | | 101,76 | 305.292,00 | 0,12 |
| XS2176710510 | 0,0100 % HYPO NOE LB 20/27 MTN | 100 | | | 101,63 | 101.628,00 | 0,04 |
| AT0000A2QDQ2 | 0,0100 % HYPO TIROL 21/31 MTN | 600 | 600 | | 100,42 | 602.538,00 | 0,24 |
| BE0002684653 | 0,0100 % ING BELGIUM 20/30 MTN | 500 | | | 101,29 | 506.465,00 | 0,20 |
| XS2360589217 | 0,0100 % NATL AUSTR.B 21/29 MTN | 400 | 400 | | 100,99 | 403.956,00 | 0,16 |
| XS2104915207 | 0,0100 % ROYAL BK CDA 20/27 MTN | 500 | 500 | | 101,58 | 507.910,00 | 0,20 |
| XS2262802601 | 0,0100 % STADSHYPOTEK 20/28 MTN | 600 | 600 | | 101,50 | 608.988,00 | 0,24 |
| XS2353010593 | 0,0100 % SWED.CV BD 21/30 MTN | 500 | 500 | | 100,79 | 503.940,00 | 0,20 |
| DE000HV2ASU1 | 0,0100 % UC-HVB PF 2064 | 200 | | | 101,95 | 203.894,00 | 0,08 |
| SK4000018693 | 0,0100 % VSEOB.UV.BK 21/26 | 300 | 300 | | 101,31 | 303.927,00 | 0,12 |
| XS2348324414 | 0,0100 % WP S.NZ (LD) 21/28 MTN | 500 | 500 | | 100,95 | 504.750,00 | 0,20 |
| XS2243314528 | 0,0100 % YORKSH.BLDG 20/27 MTN | 270 | 270 | | 101,29 | 273.477,60 | 0,11 |
| DE000AAR0298 | 0,0500 % AAREAL BANK MTN S.311 | 700 | 700 | | 99,82 | 698.747,00 | 0,28 |
| AT0000A2JAF6 | 0,0500 % ERSTE GR.BK. 20/25 MTN | 200 | 200 | | 100,90 | 201.804,00 | 0,08 |
| XS2069102163 | 0,0500 % KOMMUNALBK 19/29 MTN | 270 | | | 101,19 | 273.223,80 | 0,11 |
| XS2227906034 | 0,0500 % MUNICIPAL.FIN. 20/35 MTN | 440 | 440 | | 98,69 | 434.244,80 | 0,17 |
| NL0015614611 | 0,0500 % NATL-NEDE.BK 20/35 MTN | 300 | 300 | | 98,27 | 294.813,00 | 0,12 |
| DE000A255CW0 | 0,0500 % NIEDERS.SCH.A.20/35 A.893 | 800 | | | 98,47 | 787.768,00 | 0,32 |

| ISIN | WP-Bezeichnung | Nominale in TSD / Stücke | Käufe Zugänge | Verkäufe Abgänge | Kurs | Kurswert in EUR | Anteil in % |
|------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------|--------|--------------------|----------------|
| lautend auf EUR | | | | | | | |
| XS2079316753 | 0,0500 % NORDLB LUX 20/25 MTN | 200 | | | 101,07 | 202.134,00 | 0,08 |
| XS2102283814 | 0,0500 % SANTANDER UK 20/27 MTN | 170 | | | 101,59 | 172.694,50 | 0,07 |
| XS2020568734 | 0,0500 % SEB 19/24 MTN | 500 | | | 101,11 | 505.565,00 | 0,20 |
| XS2345317510 | 0,0500 % SVENSKA HDBK 21/28 MTN | 500 | 500 | | 99,71 | 498.570,00 | 0,20 |
| DE0001030542 | 0,1000 % BUNDANL.V. 12/23 INFL.LKD | 2.000 | | | 102,89 | 2.236.290,28 | 0,91 |
| DE0001030567 | 0,1000 % BUNDANL.V. 15/26 INFL.LKD | 1.250 | 750 | | 110,46 | 1.442.189,32 | 0,58 |
| DE0001030575 | 0,1000 % BUNDANL.V. 15/46 INFL.LKD | 500 | | | 156,52 | 829.655,90 | 0,33 |
| AT0000A2KW37 | 0,1000 % ERSTE GR.BK. 20/28 FLRMTN | 500 | 500 | | 99,89 | 499.430,00 | 0,20 |
| XS2015295814 | 0,1000 % ISLAND 19/24 MTN | 260 | | | 100,63 | 261.635,40 | 0,10 |
| XS1995645287 | 0,1000 % SANTANDER UK 19/24 MTN | 500 | | | 101,40 | 506.975,00 | 0,20 |
| FR0126221896 | 0,1000 % UNEDIC 20/26 MTN | 1.400 | | 1.600 | 102,49 | 1.434.874,00 | 0,58 |
| DE000AAR0231 | 0,1250 % AAREAL BANK MTN.HPF.S.225 | 500 | | | 100,95 | 504.745,00 | 0,20 |
| DE000AAR0249 | 0,1250 % AAREAL BANK MTN.HPF.S.226 | 300 | | | 101,54 | 304.620,00 | 0,12 |
| FR0014004QX4 | 0,1250 % ALSTOM 21/27 | 300 | 300 | | 100,25 | 300.750,00 | 0,12 |
| XS2055663764 | 0,1250 % AUCLD COUNC 19/29 MTN | 300 | | | 100,96 | 302.883,00 | 0,12 |
| XS2199719233 | 0,1250 % BNG BK 20/35 MTN | 700 | | | 99,25 | 694.764,00 | 0,28 |
| XS2332592760 | 0,1250 % BNG BK 21/33 MTN | 500 | 500 | | 100,85 | 504.230,00 | 0,20 |
| FR0014003RH7 | 0,1250 % BPCE 21/30 MTN | 400 | 400 | | 101,94 | 407.764,00 | 0,16 |
| FR0013444544 | 0,1250 % DASSAULT SYS 19/26 | 200 | | | 101,54 | 203.084,00 | 0,08 |
| DE000A2NBKK3 | 0,1250 % DT.PFBR.BANK MTN.35325 | 300 | | | 100,59 | 301.782,00 | 0,12 |
| BE0002736172 | 0,1250 % FLAEM.GEM. 20/35 MTN | 200 | 200 | | 97,59 | 195.184,00 | 0,08 |
| XS2088659789 | 0,1250 % GAS IRELAND 19/24 | 140 | | | 101,11 | 141.548,40 | 0,06 |
| XS2286441964 | 0,1250 % HOLCIM F.LUX 21/27 MTN | 380 | 380 | | 100,12 | 380.456,00 | 0,15 |
| AT0000A2RY95 | 0,1250 % HYPO NOE LB 21/31 | 400 | 400 | | 101,33 | 405.308,00 | 0,16 |
| XS2080581189 | 0,1250 % LB HESS.-THUER.MTN 19/24 | 200 | | | 101,75 | 203.492,00 | 0,08 |
| XS2013525501 | 0,1250 % LLOYDS BANK 19/26 MTN | 500 | | | 102,08 | 510.375,00 | 0,20 |
| XS2054600718 | 0,1250 % LLOYDS BANK 19/29 MTN | 280 | | | 101,83 | 285.124,00 | 0,11 |
| XS2287624584 | 0,1250 % MOTABILITY 21/28 MTN | 100 | 100 | | 100,60 | 100.601,00 | 0,04 |
| DE000MHB25J1 | 0,1250 % MUENCH.HYP.BK. MTN-PF1883 | 1.000 | 1.000 | | 99,76 | 997.570,00 | 0,40 |
| XS1509009483 | 0,1250 % OBEROEST.LBK 16-23 | 500 | | | 101,21 | 506.025,00 | 0,20 |
| XS2086861437 | 0,1250 % RAIF.BK INTL 19/29 MTN | 300 | | | 102,18 | 306.552,00 | 0,12 |
| XS2050945984 | 0,1250 % SANTANDER CB 19/24 MTN | 100 | | | 100,74 | 100.744,00 | 0,04 |
| XS2331216577 | 0,1250 % SANTANDER CB 21/26 MTN | 200 | 200 | | 100,24 | 200.474,00 | 0,08 |
| XS2176715584 | 0,1250 % SAP SE IS 20/26 | 200 | | | 101,64 | 203.276,00 | 0,08 |
| XS2346986990 | 0,1250 % SBAB BK 21/26 MTN | 500 | 500 | | 101,06 | 505.275,00 | 0,20 |
| SK4000015400 | 0,1250 % SLOVENS.K.SPO 19/26 MTN | 500 | | | 102,10 | 510.500,00 | 0,20 |
| XS1995620967 | 0,1250 % SPAREBANK 1B 19/26 MTN | 700 | | | 102,32 | 716.219,00 | 0,29 |
| FR00140022B3 | 0,1250 % STE GENERALE 21/28 MTN | 600 | 600 | | 99,84 | 599.016,00 | 0,24 |
| SK4000015525 | 0,1250 % TATRA BANKA 19/26 MTN | 100 | | | 102,00 | 102.003,00 | 0,04 |
| FR0124665995 | 0,1250 % UNEDIC 17/24 MTN | 1.000 | | | 101,92 | 1.019.240,00 | 0,41 |
| XS2251330184 | 0,1250 % WORLD BK 20/51 MTN | 520 | 520 | | 91,26 | 474.531,20 | 0,19 |
| XS2055744689 | 0,1500 % EUROFIMA 19/34 MTN | 1.060 | 750 | | 98,60 | 1.045.202,40 | 0,42 |
| ES0000012B70 | 0,1500 % SPANIEN 18-23 FLR | 700 | | 1.200 | 104,97 | 746.566,92 | 0,30 |
| XS2289408440 | 0,1630 % NATL GRID 21/28 MTN | 260 | 260 | | 99,48 | 258.653,20 | 0,10 |
| IE00BKFCV568 | 0,2000 % IRLAND 20/27 | 350 | | | 103,79 | 363.265,00 | 0,15 |
| IE00BKFCV899 | 0,2000 % IRLAND 20/30 | 1.500 | | | 103,03 | 1.545.375,00 | 0,63 |
| XS1689234570 | 0,2120 % BCO SANTANDER 17/23 FLR | 500 | | | 100,99 | 504.960,00 | 0,20 |
| XS0224366608 | 0,2270 % AUSTRIA 05/25 FLR MTN | 2.273 | | | 102,51 | 2.330.120,49 | 0,94 |
| DE000A289LU4 | 0,2500 % AAREAL BANK MTN S.304 | 400 | 400 | | 100,12 | 400.468,00 | 0,16 |
| XS1418849482 | 0,2500 % AEGON BK 16/23 MTN 2 | 400 | | | 101,21 | 404.832,00 | 0,16 |
| FR0013190188 | 0,2500 % AGENCE FSE DEV. 16/26 MTN | 200 | | | 103,03 | 206.068,00 | 0,08 |
| FR0013453040 | 0,2500 % ALSTOM 19/26 | 200 | | | 101,10 | 202.196,00 | 0,08 |
| XS2343772724 | 0,2500 % ASB FIN.(LD) 21/31 MTN | 500 | 500 | | 101,95 | 509.730,00 | 0,20 |
| XS1701458017 | 0,2500 % ASFINAG 17/24 MTN | 170 | | | 102,31 | 173.932,10 | 0,07 |
| DE000BLB6JG6 | 0,2500 % BAY.LDSBK MTH 19/25 | 1.000 | | | 102,47 | 1.024.660,00 | 0,41 |
| DE000BHY0BC4 | 0,2500 % BERLIN HYP AG PF S196 | 700 | | | 101,18 | 708.260,00 | 0,28 |
| FR0014002X43 | 0,2500 % BNP PARIBAS 21/27 FLR MTN | 400 | 400 | | 100,11 | 400.428,00 | 0,16 |
| FR0013215688 | 0,2500 % CRE.AGR.PUB.SEC.SCF 16/26 | 100 | | | 103,01 | 103.011,00 | 0,04 |
| XS1979262448 | 0,2500 % DNB BANK 19/24 MTN | 300 | | | 101,61 | 304.830,00 | 0,12 |
| XS2230266301 | 0,2500 % ELISA OYJ 20/27 | 200 | 200 | | 101,18 | 202.366,00 | 0,08 |
| AT0000A2N837 | 0,2500 % ERSTE GR.BK. 21/31 MTN | 300 | 300 | | 100,45 | 301.362,00 | 0,12 |
| XS1919899960 | 0,2500 % EUROFIMA 18/24 MTN | 260 | | | 101,70 | 264.427,80 | 0,11 |
| BE0002803840 | 0,2500 % FLUVIUS SYS. 21/28 MTN | 600 | 600 | | 101,11 | 606.678,00 | 0,24 |
| XS2192431380 | 0,2500 % ITALGAS 20/25 MTN | 200 | | | 101,00 | 202.000,00 | 0,08 |
| XS2193978363 | 0,2500 % KONINKLI.DSM 20/28 MTN | 190 | | | 101,73 | 193.285,10 | 0,08 |
| XS2177021271 | 0,2500 % LINDE FIN. 20/27 MTN | 400 | | | 102,25 | 408.988,00 | 0,16 |
| XS1967590180 | 0,2500 % LLOYDS BANK 19/24 MTN | 200 | | | 101,71 | 203.424,00 | 0,08 |

| ISIN | WP-Bezeichnung | Nominale in TSD / Stücke | Käufe Zugänge | Verkäufe Abgänge | Kurs | Kurswert in EUR | Anteil in % |
|------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------|--------|--------------------|----------------|
| lautend auf EUR | | | | | | | |
| XS2327299298 | 0,2500 % LSEG NETHERL 21/28 MTN | 140 | 140 | | 100,72 | 141.001,00 | 0,06 |
| XS2207657417 | 0,2500 % NATIONW.BLDG 20/25 MTN | 600 | | | 101,47 | 608.838,00 | 0,24 |
| XS2063659945 | 0,2500 % SANTANDER CONS. MTN 19/24 | 100 | | | 101,14 | 101.142,00 | 0,04 |
| XS2297204815 | 0,2500 % SKF 21/31 | 280 | 280 | | 98,17 | 274.876,00 | 0,11 |
| CH0520042489 | 0,2500 % UBS GROUP 20/26 FLR | 220 | | | 100,90 | 221.973,40 | 0,09 |
| DE000HV2AS10 | 0,2500 % UC-HVB PF 2071 | 230 | | | 103,00 | 236.895,40 | 0,10 |
| DE000A3MP4U9 | 0,2500 % VONOVIA SE MTN 21/28 | 100 | 100 | | 99,25 | 99.247,40 | 0,04 |
| BE6313645127 | 0,2500 % WALLONNE,REG 19/26 | 100 | | | 102,66 | 102.655,00 | 0,04 |
| XS1591674459 | 0,2500 % WESTPAC SEC.NZ 17/22 MTN | 270 | | | 100,46 | 271.247,40 | 0,11 |
| XS2115091717 | 0,3000 % IBM 20/28 | 200 | | | 101,56 | 203.120,00 | 0,08 |
| AT000B023197 | 0,3200 % SALZBG L.H. 16-22 | 1.100 | | | 100,32 | 1.103.472,02 | 0,44 |
| XS2351073098 | 0,3750 % AEGON BK 21/36 MTN | 400 | 400 | | 102,03 | 408.100,00 | 0,16 |
| FR0014002GB5 | 0,3750 % AGENCE FR.DV 21/36 MTN | 400 | 400 | | 99,80 | 399.200,00 | 0,16 |
| XS2052998403 | 0,3750 % ANZ NZ I.LDN 19/29 MTN | 220 | | | 102,63 | 225.788,20 | 0,09 |
| FR0013141058 | 0,3750 % AXA BK EUROPE 16/23 MTN | 1.150 | | | 101,38 | 1.165.812,50 | 0,47 |
| DE000BHYOSL9 | 0,3750 % BERLIN HYP AG IS 21(31) | 500 | 500 | | 101,80 | 509.015,00 | 0,20 |
| FR0013238797 | 0,3750 % BNP PAR.H.L.SFH 17/24 MTN | 300 | | | 102,44 | 307.329,00 | 0,12 |
| FR0013413382 | 0,3750 % CIE FIN.FONC 19/27 MTN | 300 | | | 103,89 | 311.679,00 | 0,12 |
| FR0014000XY6 | 0,3750 % CNP ASSURANC 20/28 MTN | 500 | 500 | | 99,28 | 496.375,00 | 0,20 |
| DE000CZ45V82 | 0,3750 % COBA 20/27 S.961 | 700 | | | 101,52 | 710.619,00 | 0,28 |
| XS1594339514 | 0,3750 % COMMONW.BK AUSTR.17/24MTN | 500 | | | 102,15 | 510.745,00 | 0,20 |
| DE000A2YNZW8 | 0,3750 % DAIMLER AG.MTN 19/26 | 500 | | | 102,23 | 511.155,00 | 0,20 |
| XS2177122541 | 0,3750 % DEUTSCHE POST MTN.20/26 | 240 | | | 102,67 | 246.410,40 | 0,10 |
| XS2171210862 | 0,3750 % LB HESS.-THUER.MTN 20/25 | 500 | | | 102,39 | 511.935,00 | 0,21 |
| DE000LB125N3 | 0,3750 % LBBW MTN.HYP.19/26 | 1.000 | | | 103,39 | 1.033.880,00 | 0,41 |
| DE000LB2CW16 | 0,3750 % LBBW MTN 21/31 | 500 | 500 | | 100,03 | 500.170,00 | 0,20 |
| XS2109394077 | 0,3750 % LLOYDS BK C. 20/25 MTN | 180 | | | 101,71 | 183.069,00 | 0,07 |
| XS2004795725 | 0,3750 % NATLBK 19/23 MTN | 200 | | | 101,24 | 202.478,00 | 0,08 |
| DK0030484548 | 0,3750 % NYKREDIT 21/28 MTN | 500 | 500 | | 99,86 | 499.315,00 | 0,20 |
| XS2112475509 | 0,3750 % PRO.EUR.FIN. 20/28 | 130 | | | 101,79 | 132.328,30 | 0,05 |
| XS2055627538 | 0,3750 % RAIF.BK INTL 19/26 MTN | 600 | | | 102,26 | 613.560,00 | 0,25 |
| XS2103013210 | 0,3750 % RED EL.FIN. 20/28 MTN | 100 | | | 102,77 | 102.767,00 | 0,04 |
| XS1495631993 | 0,3750 % RLBK OBEROESTERR.16/26MTN | 400 | | | 103,62 | 414.488,00 | 0,17 |
| XS1880870602 | 0,3750 % SANTANDER UK 18/23 MTN | 500 | | | 101,69 | 508.470,00 | 0,20 |
| XS2007244614 | 0,3750 % SCBC 19/29 MTN | 700 | | | 104,16 | 729.134,00 | 0,29 |
| XS1962535644 | 0,3750 % STADSHYPOTEK 19/26 MTN | 300 | | | 103,46 | 310.368,00 | 0,12 |
| XS2237901355 | 0,3750 % TERNA R.E.N. 20/30 MTN | 260 | 260 | | 100,16 | 260.426,40 | 0,10 |
| BE0002816974 | 0,3750 % WALLONNE 21/31 MTN | 200 | 200 | | 101,75 | 203.502,00 | 0,08 |
| XS1978200472 | 0,3750 % WESTPAC BKG 19/26 MTN | 500 | | | 103,18 | 515.920,00 | 0,21 |
| XS2126058168 | 0,3910 % SANTA.UK GRP 20/25FLR MTN | 360 | | | 101,18 | 364.251,60 | 0,15 |
| BE0000350596 | 0,4000 % BELGIQUE 20/40 | 1.500 | | | 99,24 | 1.488.525,00 | 0,61 |
| XS0620233097 | 0,4000 % UNICREDIT 11/26 MTN | 200 | 200 | | 178,68 | 357.356,00 | 0,14 |
| SK4000018578 | 0,4820 % SLOVENS.K.SPO 21/27 FLR | 600 | 600 | | 102,83 | 616.968,00 | 0,25 |
| XS1982037696 | 0,5000 % ABN AMRO BK 19/26 MTN | 240 | | | 103,21 | 247.692,00 | 0,10 |
| FR0013461688 | 0,5000 % AGENCE FR.DV 19/35 MTN | 800 | | | 102,58 | 820.648,00 | 0,33 |
| DE000A28RSR6 | 0,5000 % ALL.FIN.II 20/31 MTN | 200 | | | 103,87 | 207.732,00 | 0,08 |
| XS2053346297 | 0,5000 % ALSTRIA OFF.RE.ANL.19/25 | 300 | | | 101,19 | 303.573,00 | 0,12 |
| XS2113889351 | 0,5000 % BCO SANTAND. 20/27 MTN | 400 | | | 101,44 | 405.764,00 | 0,16 |
| FR0013434776 | 0,5000 % BNP PARIBAS 19/25 FLR MTN | 200 | | | 101,59 | 203.182,00 | 0,08 |
| FR0013465358 | 0,5000 % BNP PARIBAS 19/26 FLR MTN | 100 | | | 101,86 | 101.860,00 | 0,04 |
| FR0013484458 | 0,5000 % BNP PARIBAS 20/28 FLR MTN | 400 | | | 101,06 | 404.256,00 | 0,16 |
| FR0014001JT3 | 0,5000 % BNP PARIBAS 21/30 MTN | 500 | 500 | | 99,79 | 498.955,00 | 0,20 |
| XS1717012014 | 0,5000 % BNZ INTERNAT.FDG 17/23MTN | 810 | | | 101,54 | 822.482,10 | 0,33 |
| FR0013455540 | 0,5000 % BPCE 19/27 MTN | 500 | | | 101,58 | 507.890,00 | 0,20 |
| FR0013399169 | 0,5000 % BQ POST.H.L. 19/26 MTN | 500 | | | 103,96 | 519.800,00 | 0,21 |
| FR0013518024 | 0,5000 % BQUE POSTALE 20/26FLR MTN | 200 | | | 101,64 | 203.270,00 | 0,08 |
| DE0001030559 | 0,5000 % BUNDANL.V. 14/30 INFL.LKD | 1.000 | | | 123,69 | 1.307.688,37 | 0,52 |
| FR0013310059 | 0,5000 % CA HOME LOAN SFH 18/26MTN | 1.000 | | | 104,00 | 1.040.020,00 | 0,42 |
| XS2297549391 | 0,5000 % CAIXABANK 21/29 FLR MTN | 200 | 200 | | 99,81 | 199.624,00 | 0,08 |
| DE000CZ45VC5 | 0,5000 % COBA 19/26 S.940 | 330 | | | 102,26 | 337.467,90 | 0,14 |
| XS1943455185 | 0,5000 % DE VOLKSBANK 19/26 MTN | 100 | | | 103,92 | 103.919,00 | 0,04 |
| XS1738511978 | 0,5000 % ICELD 17/22 MTN | 820 | | | 100,91 | 827.478,40 | 0,33 |
| IT0005365231 | 0,5000 % INTESA SANP. 19/24 MTN | 600 | | | 102,50 | 615.006,00 | 0,25 |
| IT0005320673 | 0,5000 % INTESA SANP.18/24 MTN | 1.000 | | | 102,74 | 1.027.420,00 | 0,41 |
| XS2296207116 | 0,5000 % INVESTEC BK 21/27 FLR MTN | 220 | 220 | | 99,97 | 219.942,80 | 0,09 |
| XS2001175657 | 0,5000 % KONI.PHILIPS 19/26 | 200 | | | 103,04 | 206.076,00 | 0,08 |
| NL0012650477 | 0,5000 % NAT.-NEDERL.BANK 17/24MTN | 300 | | | 102,84 | 308.517,00 | 0,12 |

| ISIN | WP-Bezeichnung | Nominale in TSD / Stücke | Käufe Zugänge | Verkäufe Abgänge | Kurs | Kurswert in EUR | Anteil in % |
|------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------|--------|--------------------|----------------|
| lautend auf EUR | | | | | | | |
| XS1964577396 | 0,5000 % NIBC BANK 19/27 MTN | 800 | | | 104,17 | 833.328,00 | 0,33 |
| NL0011819040 | 0,5000 % NIEDERLANDE 16-26 | 1.250 | | | 105,75 | 1.321.875,00 | 0,53 |
| XS2171874519 | 0,5000 % NORDEA BANK 20/27 MTN | 500 | | | 103,51 | 517.570,00 | 0,21 |
| DE000DHY4960 | 0,5000 % NORDLB MTN.HPF S.496 | 400 | | | 104,16 | 416.628,00 | 0,17 |
| DK0009529901 | 0,5000 % NYKREDIT 20/25 MTN | 450 | | | 102,45 | 461.043,00 | 0,18 |
| AT0000A269M8 | 0,5000 % OESTERREICH 19/29 MTN | 500 | 500 | | 106,48 | 532.375,00 | 0,21 |
| XS2296204444 | 0,5000 % PRO.EUR.FIN. 21/32 | 260 | 260 | | 99,25 | 258.042,20 | 0,10 |
| FR0013201597 | 0,5000 % RCI BANQUE 16/23 MTN | 200 | | | 101,15 | 202.292,00 | 0,08 |
| XS2126161764 | 0,5000 % RELX FIN. 20/28 | 100 | | | 102,44 | 102.439,00 | 0,04 |
| AT0000A2CFT1 | 0,5000 % RLB OOE 20/35 | 400 | | | 104,64 | 418.552,00 | 0,17 |
| XS2173114542 | 0,5000 % SBAB BK 20/25 MTN | 400 | | | 102,87 | 411.480,00 | 0,17 |
| ES0000012I32 | 0,5000 % SPANIEN 21/31 | 582 | 582 | | 101,98 | 593.546,88 | 0,24 |
| FR0014001GA9 | 0,5000 % STE GENERALE 21/29FLR MTN | 200 | 200 | | 99,11 | 198.226,00 | 0,08 |
| XS2079678400 | 0,5000 % STEDIN HLDG. 19/29 MTN | 100 | | | 102,81 | 102.813,00 | 0,04 |
| SK4000018925 | 0,5000 % TATRA BANKA 21/28 FLR MTN | 500 | 500 | | 99,62 | 498.085,00 | 0,20 |
| FR00140045Z3 | 0,5000 % UNEDIC 21/36 MTN | 500 | 500 | | 102,44 | 512.205,00 | 0,21 |
| BE0001795492 | 0,5000 % WALLONNE 20/30 MTN | 400 | | | 104,01 | 416.040,00 | 0,17 |
| XS1615085781 | 0,5000 % WESTPAC BKG 17/24 MTN | 800 | | | 102,50 | 820.032,00 | 0,33 |
| XS2358471246 | 0,5000 % YORKSH.BLDG 21/28 MTN | 320 | 320 | | 101,70 | 325.449,60 | 0,13 |
| ES0000012F43 | 0,6000 % SPANIEN 19/29 | 800 | | | 104,62 | 836.976,00 | 0,34 |
| XS2364001078 | 0,6250 % A2A S.P.A. 21/31 MTN | 500 | 500 | | 101,66 | 508.305,00 | 0,20 |
| XS1699732704 | 0,6250 % ASB FIN.(LDN) 17/24 MTN | 750 | | | 103,13 | 773.475,00 | 0,31 |
| XS2166219720 | 0,6250 % ASML HOLDING 20/29 | 300 | | | 104,55 | 313.653,00 | 0,13 |
| XS1482736185 | 0,6250 % ATLAS COPCO 16/26 MTN | 400 | | | 104,01 | 416.052,00 | 0,17 |
| XS1850289171 | 0,6250 % BNZ INTERNAT.FDG 18/25MTN | 500 | | | 103,73 | 518.635,00 | 0,21 |
| XS2331271242 | 0,6250 % DT. BAHN FIN. 21/36 MTN | 390 | 390 | | 100,19 | 390.721,50 | 0,16 |
| XS1685589027 | 0,6250 % HYPO VORARLG BK 17/22 MTN | 500 | | | 100,83 | 504.130,00 | 0,20 |
| FR0014001IM0 | 0,6250 % ICADE S.A. 21/31 | 200 | 200 | | 99,80 | 199.598,00 | 0,08 |
| XS2182399274 | 0,6250 % ISLAND 20/26 MTN | 600 | | | 103,09 | 618.540,00 | 0,25 |
| DE000A11QTD2 | 0,6250 % K.F.W.ANL.V.15/2025 | 1.000 | | | 104,14 | 1.041.440,00 | 0,42 |
| FR0013430741 | 0,6250 % KLEPIERRE 19/30 MTN | 500 | | | 101,86 | 509.315,00 | 0,20 |
| XS2081058096 | 0,6250 % KOMMUNEKRED. 19/39 MTN | 1.000 | | | 104,25 | 1.042.510,00 | 0,42 |
| NL0013019375 | 0,6250 % NAT.-NEDERL.BANK 18/25MTN | 1.000 | | | 103,99 | 1.039.880,00 | 0,42 |
| XS1947578321 | 0,6250 % NED.WATERSCH 19/29 MTN | 120 | | | 106,55 | 127.861,20 | 0,05 |
| XS2343459074 | 0,6250 % NORDEA BANK 21/31 FLR MTN | 390 | 390 | | 100,79 | 393.096,60 | 0,16 |
| XS1821420699 | 0,6250 % OBEROEST.LBK 18-25 | 400 | | | 103,55 | 414.216,00 | 0,17 |
| FR0013522695 | 0,6250 % RTE RESEAU 20/32 MTN | 200 | | | 102,28 | 204.566,00 | 0,08 |
| XS1962554785 | 0,6250 % SAINT-GOBAIN 19/24 | 400 | | | 102,38 | 409.528,00 | 0,16 |
| XS2325733413 | 0,6250 % STELLANTIS 21/27 MTN | 130 | 130 | | 101,61 | 132.094,30 | 0,05 |
| XS1857683335 | 0,6250 % TORONTO-DOM. BK 18/23 MTN | 700 | | | 102,01 | 714.091,00 | 0,29 |
| ES00000128S2 | 0,6500 % SPANIEN 17-27 FLR | 200 | | | 114,99 | 239.059,84 | 0,10 |
| DE000A2TR6F7 | 0,7000 % BRANDENBURG LSA 19/34 | 400 | | | 107,36 | 429.420,00 | 0,17 |
| PTOTEMOE0035 | 0,7000 % PORTUGAL 20/27 | 200 | | | 106,30 | 212.592,00 | 0,09 |
| ES0000012C12 | 0,7000 % SPANIEN 18-33 FLR | 3.500 | 2.700 | | 123,16 | 4.437.962,92 | 1,79 |
| XS1613121422 | 0,7500 % ABB FIN.B.V. 17/24 MTN | 220 | | | 102,51 | 225.515,40 | 0,09 |
| XS1637329639 | 0,7500 % AEGON BK 17/27 MTN 3 | 700 | | | 105,67 | 739.718,00 | 0,30 |
| FR0013406154 | 0,7500 % AXA EUR SCF 19/29 MTN | 500 | | | 107,08 | 535.380,00 | 0,21 |
| FR0013336286 | 0,7500 % CIE F.FONCIER 18-26 MTN | 500 | | | 105,33 | 526.665,00 | 0,21 |
| XS1508404651 | 0,7500 % DE VOLKSBK NV 16/31 MTN | 1.000 | | | 108,07 | 1.080.700,00 | 0,43 |
| DE000A2LQNQ6 | 0,7500 % DT.PFBR.BANK MTN.35304 | 600 | | | 101,42 | 608.538,00 | 0,24 |
| FR0014004EF7 | 0,7500 % GROUPAMA AS. 21/28 | 300 | 300 | | 100,44 | 301.305,00 | 0,12 |
| ES0239140025 | 0,7500 % INMOBIL.COL. 21/29 MTN | 200 | 200 | | 101,46 | 202.918,00 | 0,08 |
| XS1699951767 | 0,7500 % INTESA SANP.17/22 MTN | 400 | | | 101,27 | 405.068,00 | 0,16 |
| BE0002266352 | 0,7500 % KBC GROEP 16/23 MTN | 300 | | | 102,39 | 307.158,00 | 0,12 |
| XS1622415674 | 0,7500 % KOMMUNEKREDIT 17/27 MTN | 500 | | | 106,30 | 531.515,00 | 0,21 |
| FR0014000774 | 0,7500 % LA MONDIALE 20/26 | 100 | 100 | | 101,95 | 101.951,00 | 0,04 |
| XS1942618023 | 0,7500 % NATL AUSTR.B 19/26 MTN | 500 | | | 104,81 | 524.050,00 | 0,21 |
| DE000DHY5025 | 0,7500 % NORDLB MTN.HPF S.502 | 750 | | | 107,11 | 803.340,00 | 0,32 |
| DK0009526998 | 0,7500 % NYKREDIT 20/27 MTN | 220 | | | 102,82 | 226.208,40 | 0,09 |
| XS1720806774 | 0,7500 % RLBK OBEROEST. 17/23 MTN | 900 | | | 101,50 | 913.527,00 | 0,37 |
| XS2022425024 | 0,7500 % SNCF RESEAU 19/36 MTN | 200 | | | 104,58 | 209.164,00 | 0,08 |
| XS2356040357 | 0,7500 % STELLANTIS 21/29 MTN | 400 | 400 | | 100,68 | 402.736,00 | 0,16 |
| XS2001737324 | 0,7500 % TELENOR 19/26 MTN | 230 | | | 103,94 | 239.050,50 | 0,10 |
| XS2209023402 | 0,7500 % TERNA R.E.N. 20/32 MTN | 160 | | | 102,24 | 163.582,40 | 0,07 |
| DE000A168528 | 0,8000 % STADT HAMBURG LSA A.1/19 | 500 | | | 108,60 | 543.015,00 | 0,22 |
| XS2200513070 | 0,8230 % NATL GRID E. 20/32 | 270 | | | 103,05 | 278.224,20 | 0,11 |
| AT000B023205 | 0,8400 % SALZBG L.H. 16-26 | 1.500 | | | 104,19 | 1.562.799,62 | 0,64 |

| ISIN | WP-Bezeichnung | Nominale in TSD / Stücke | Käufe Zugänge | Verkäufe Abgänge | Kurs | Kurswert in EUR | Anteil in % |
|------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------|--------|--------------------|----------------|
| lautend auf EUR | | | | | | | |
| DE000A2RWAX4 | 0,8750 % ALL.FIN.II 19/26 MTN | 300 | | | 104,86 | 314.592,00 | 0,13 |
| XS2014382845 | 0,8750 % ALLIANDER 19/32 MTN | 180 | | | 106,73 | 192.112,20 | 0,08 |
| XS1619312173 | 0,8750 % APPLE 17/25 | 440 | | | 104,15 | 458.260,00 | 0,18 |
| PTBSRIOE0024 | 0,8750 % BANCO SANT.TO. 17/24 MTN | 500 | | | 103,37 | 516.855,00 | 0,21 |
| XS1589881785 | 0,8750 % BMW FIN. NV 17/25 MTN | 750 | | | 104,05 | 780.405,00 | 0,31 |
| FR00140009W6 | 0,8750 % BQUE POSTALE 20/31 FLR | 400 | 400 | | 100,87 | 403.496,00 | 0,16 |
| ES0413320104 | 0,8750 % DT.BANK ESP 19/25 | 200 | | | 103,96 | 207.918,00 | 0,08 |
| DE000A2G9HL9 | 0,8750 % DZ HYP PF.R.1210 MTN | 500 | | | 108,24 | 541.220,00 | 0,22 |
| AT0000A2GH08 | 0,8750 % ERSTE GR.BK. 20/27 MTN | 300 | | | 105,06 | 315.189,00 | 0,13 |
| BE0002780618 | 0,8750 % FLAEM.GEM. 21/46 MTN | 500 | 500 | | 102,82 | 514.080,00 | 0,21 |
| XS1807409450 | 0,8750 % HYPO NOE L.F.N.W. 18/23 | 400 | | | 102,16 | 408.620,00 | 0,16 |
| FR0013457967 | 0,8750 % ICADE S.A. 19/29 | 300 | 300 | | 102,87 | 308.619,00 | 0,12 |
| XS2032727310 | 0,8750 % ITALGAS 19/30 MTN | 120 | | | 103,76 | 124.508,40 | 0,05 |
| XS2229470146 | 0,8750 % KON. KPN 20/32 MTN | 300 | 300 | | 101,78 | 305.340,00 | 0,12 |
| DE000A2TSTR0 | 0,8750 % KRED.F.WIED.19/39 MTN | 1.050 | | | 112,02 | 1.176.199,50 | 0,47 |
| XS1793273092 | 0,8750 % LB.HESS.-THR. OMH 18/28 | 500 | | | 107,69 | 538.440,00 | 0,22 |
| XS1191309720 | 0,8750 % NATL AUSTR. BK 15/27 MTN | 500 | | | 106,32 | 531.590,00 | 0,21 |
| XS1842961440 | 0,8750 % NORDEA BK 18/23 MTN | 110 | | | 102,19 | 112.412,30 | 0,05 |
| DK0009522732 | 0,8750 % NYKREDIT 19/24 MTN | 500 | 300 | | 102,61 | 513.025,00 | 0,21 |
| XS1996441066 | 0,8750 % RENTOKIL IN. 19/26 MTN | 120 | | | 103,66 | 124.393,20 | 0,05 |
| AT0000A228U7 | 0,8750 % RLBK OBEROESTERR. 18-28 | 700 | | | 107,63 | 753.410,00 | 0,30 |
| FR0013302809 | 0,8750 % SCHNEIDER ELECTRIC 17/26 | 200 | | | 105,75 | 211.500,00 | 0,08 |
| XS2079107830 | 0,8750 % SKF 19/29 | 500 | | | 105,41 | 527.040,00 | 0,21 |
| XS1505573482 | 0,8750 % SNAM 16/26 MTN | 700 | 400 | | 104,25 | 729.736,00 | 0,29 |
| XS1938381628 | 0,8750 % SNCF RESEAU 19/29 MTN | 500 | | | 107,05 | 535.240,00 | 0,21 |
| XS2117454871 | 0,8750 % TELENOR 20/35 MTN | 300 | | | 104,37 | 313.107,00 | 0,13 |
| XS2086868010 | 0,8750 % TESCO TRE.SV 19/26 MTN | 100 | | | 103,53 | 103.528,00 | 0,04 |
| XS1523192588 | 0,8750 % URW 16/25 MTN | 500 | | | 104,09 | 520.425,00 | 0,21 |
| FR0013394681 | 0,8920 % VEOLIA ENV. 19/24 MTN | 500 | | | 102,39 | 511.960,00 | 0,21 |
| BE0000347568 | 0,9000 % BELGIQUE 19/29 | 500 | | | 109,64 | 548.180,00 | 0,22 |
| PTOTENOE0034 | 0,9000 % PORTUGAL 20/35 | 370 | | | 105,69 | 391.041,90 | 0,16 |
| XS2320746394 | 0,9000 % VERBUND 21/41 | 200 | 200 | | 105,14 | 210.286,00 | 0,08 |
| XS1520344745 | 1,0000 % AUCKLAND, COUNC.17/27 MTN | 700 | | | 106,90 | 748.293,00 | 0,30 |
| DE000BHY0BP6 | 1,0000 % BERLIN HYP AG IS 19(26) | 100 | | | 105,53 | 105.532,00 | 0,04 |
| FR0013412343 | 1,0000 % BPCE S.A. 19/25 MTN | 300 | | | 103,67 | 311.019,00 | 0,12 |
| XS1720922175 | 1,0000 % BRIT. TELECOM. 17/24 MTN | 250 | | | 103,15 | 257.872,50 | 0,10 |
| IT0005216616 | 1,0000 % CA ITALIA 16/31 MTN | 1.000 | | | 110,19 | 1.101.910,00 | 0,44 |
| IT0005366288 | 1,0000 % CA ITALIA 19/27 MTN | 100 | | | 107,13 | 107.127,00 | 0,04 |
| FR0013327962 | 1,0000 % CAPGEMINI 18-24 | 200 | | | 103,56 | 207.112,00 | 0,08 |
| FR0013419736 | 1,0000 % CARREFOUR 19/27 MTN | 600 | | | 105,48 | 632.880,00 | 0,25 |
| DE000A190NE4 | 1,0000 % DAIMLER INTL FIN.18/25MTN | 500 | | | 104,83 | 524.140,00 | 0,21 |
| XS2299135819 | 1,0000 % DANSKE BK 21/31 MTN | 280 | 280 | | 100,96 | 282.682,40 | 0,11 |
| DE000A289NE4 | 1,0000 % DT.WOHNEN ANL 20/25 | 100 | | | 103,85 | 103.846,00 | 0,04 |
| XS1555094066 | 1,0000 % DVB BANK MTN.17/22 | 400 | 400 | | 100,88 | 403.520,00 | 0,16 |
| XS1203859415 | 1,0000 % ENAGAS FINANC. 15/23 | 300 | | | 102,14 | 306.423,00 | 0,12 |
| XS2079079799 | 1,0000 % ING GROEP 19/30 FLR MTN | 200 | | | 101,77 | 203.532,00 | 0,08 |
| IT0005364663 | 1,0000 % INTESA SANP.19/25 MTN | 110 | | | 105,74 | 116.315,10 | 0,05 |
| IE00BV8C9418 | 1,0000 % IRLAND 2026 | 500 | | | 107,37 | 536.870,00 | 0,22 |
| MT0000013194 | 1,0000 % MALTA 21/35 | 500 | 500 | | 100,84 | 504.210,00 | 0,20 |
| XS2348241048 | 1,0000 % RBANK 21/28 FLR MTN | 400 | 400 | | 101,08 | 404.300,00 | 0,16 |
| XS1874128033 | 1,0000 % SIEMENS FINANC. 18/27 MTN | 300 | | | 107,01 | 321.033,00 | 0,13 |
| ES00000127C8 | 1,0000 % SPANIEN 15-30 FLR | 1.000 | | | 122,64 | 1.263.847,71 | 0,51 |
| XS1943561883 | 1,0000 % SPAREBANK 1B 19/29 MTN | 800 | | | 108,82 | 870.576,00 | 0,35 |
| XS1617859464 | 1,0000 % SWEDBANK 17/27 FLR MTN | 450 | | | 101,27 | 455.724,00 | 0,18 |
| FR0013405032 | 1,0000 % URW 19/27 MTN | 100 | | | 105,37 | 105.368,00 | 0,04 |
| FR0014004UE6 | 1,0000 % VALEO 21/28 MTN | 100 | 100 | | 99,95 | 99.953,00 | 0,04 |
| FR0013367620 | 1,0000 % VINCI S.A. 18/25 MTN | 300 | | | 104,99 | 314.967,00 | 0,13 |
| FR0014003S72 | 1,0000 % WENDEL 21/31 | 100 | 100 | | 102,42 | 102.417,00 | 0,04 |
| BE0002709906 | 1,0500 % WALLONNE 20/40 MTN | 700 | | | 105,29 | 736.995,00 | 0,30 |
| AT0000A1L5C5 | 1,0900 % RLBK OBEROESTERR.16-22 95 | 1.000 | | | 100,43 | 1.004.295,97 | 0,40 |
| DE000NRW0LM8 | 1,1000 % LAND NRW MTN.LSA R.1476 | 700 | | | 112,32 | 786.268,00 | 0,32 |
| XS1548458014 | 1,1250 % ABN AMRO 17/32 MTN | 1.000 | | | 111,94 | 1.119.410,00 | 0,45 |
| FR0013310018 | 1,1250 % C.F.FINANC.LOC. 18/33 MTN | 1.000 | | | 112,33 | 1.123.340,00 | 0,45 |
| XS1614722806 | 1,1250 % CAIXABANK 17/24 MTN | 500 | | | 103,53 | 517.645,00 | 0,21 |
| FR0013421369 | 1,1250 % CR.MUT.ARKEA 19/29 MTN | 100 | | | 107,21 | 107.214,00 | 0,04 |
| XS1584122177 | 1,1250 % ESSITY 17/24 MTN | 120 | | | 103,23 | 123.872,40 | 0,05 |
| XS1808482746 | 1,1250 % HANN RUECK NTS 18/28 REGS | 400 | | | 108,46 | 433.840,00 | 0,17 |

| ISIN | WP-Bezeichnung | Nominale in TSD / Stücke | Käufe Zugänge | Verkäufe Abgänge | Kurs | Kurswert in EUR | Anteil in % |
|------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------|--------|--------------------|----------------|
| lautend auf EUR | | | | | | | |
| BE0002631126 | 1,1250 % KBC GROEP 19/24 MTN | 100 | | | 103,43 | 103.428,00 | 0,04 |
| DE000A2GSE59 | 1,1250 % KRED.F.WIED.17/32 MTN | 1.500 | | | 113,88 | 1.708.215,00 | 0,70 |
| FR0012758985 | 1,1250 % LA POSTE 15/25 MTN | 800 | | | 105,07 | 840.568,00 | 0,34 |
| XS1829215562 | 1,1250 % NATIONWIDE BLDG 18/28 MTN | 1.170 | | | 109,07 | 1.276.060,50 | 0,51 |
| FR0013476090 | 1,1250 % RCI BANQUE 20/27 MTN | 300 | | | 104,19 | 312.573,00 | 0,13 |
| XS1582205040 | 1,1250 % STATKRAFT 17/25 MTN | 670 | | | 104,38 | 699.339,30 | 0,28 |
| XS1395057430 | 1,1250 % TELSTRA CORP. 16/26 MTN | 500 | | | 105,61 | 528.065,00 | 0,21 |
| AT000B101076 | 1,1300 % ALLG.SPARK.OBER.15-27 MTN | 300 | | | 106,59 | 319.782,00 | 0,13 |
| AT0000A1NWQ1 | 1,2000 % RLBK OBEROESTERR.16-24 | 1.000 | | | 102,31 | 1.023.062,39 | 0,41 |
| PTBSRJOM0023 | 1,2500 % BANCO SANT.TO. 17/27 MTN | 200 | | | 109,39 | 218.776,00 | 0,09 |
| FR0013296159 | 1,2500 % CIE F.FONCIER 17/32 MTN | 600 | | | 113,53 | 681.150,00 | 0,27 |
| XS2168478068 | 1,2500 % CRH SMW FIN. 20/26 MTN | 120 | | | 106,59 | 127.909,20 | 0,05 |
| XS1571331955 | 1,2500 % DNB BANK 17/27 FLR MTN | 100 | | | 100,65 | 100.651,00 | 0,04 |
| XS1433231377 | 1,2500 % DVB BANK MTN.16/23 | 800 | | | 102,80 | 822.384,00 | 0,33 |
| XS1945110606 | 1,2500 % IBM 19/27 | 750 | | | 106,84 | 801.292,50 | 0,32 |
| XS2199343513 | 1,2500 % ISS FINANCE 20/25 | 100 | | | 104,22 | 104.224,00 | 0,04 |
| XS1708193815 | 1,2500 % PROCTER GAMBLE 17/29 | 100 | | | 110,14 | 110.144,00 | 0,04 |
| XS1955187858 | 1,2500 % SIEMENS FIN 19/31 MTN | 330 | | | 111,16 | 366.837,90 | 0,15 |
| XS1748436356 | 1,2500 % WESTPAC BKG 18/33 MTN | 500 | | | 112,71 | 563.560,00 | 0,23 |
| DE000A2E4EA2 | 1,3000 % BERLIN, LAND LSA18/33A505 | 750 | | | 114,51 | 858.832,50 | 0,34 |
| FR0013266434 | 1,3750 % AGENCE FSE DEV. 17/32 MTN | 500 | | | 113,31 | 566.570,00 | 0,23 |
| DE000A180B80 | 1,3750 % ALLIANZ FIN. II 16/31 MTN | 400 | | | 112,82 | 451.288,00 | 0,18 |
| DE000A2RYD91 | 1,3750 % DAIMLER I.F. 19/26 MTN | 500 | | | 107,30 | 536.510,00 | 0,22 |
| XS2024716099 | 1,3750 % DT.TELEKOM MTN 19/34 | 300 | | | 109,19 | 327.570,00 | 0,13 |
| FR0013518537 | 1,3750 % EDENRED 20/29 | 300 | | | 108,55 | 325.653,00 | 0,13 |
| XS1403388694 | 1,3750 % ENAGAS FINANC. 16/28 | 100 | | | 109,58 | 109.578,00 | 0,04 |
| FR0013266350 | 1,3750 % GECINA 17-27 MTN | 300 | | | 108,90 | 326.706,00 | 0,13 |
| XS1784071042 | 1,3750 % NORDEA MORTG.B. 18/33 MTN | 800 | | | 115,49 | 923.944,00 | 0,37 |
| XS1874127902 | 1,3750 % SIEMENS FINANC. 18/30 MTN | 500 | | | 111,68 | 558.420,00 | 0,22 |
| XS2197349645 | 1,3750 % TAKEDA PHARMA. 20/32 | 390 | | | 106,12 | 413.864,10 | 0,17 |
| XS2082429890 | 1,3750 % TELIA CO AB 20/81 FLR | 180 | | | 102,36 | 184.240,80 | 0,07 |
| XS1652866002 | 1,3750 % TERNA R.E.N. 17/27 MTN | 600 | | | 107,54 | 645.216,00 | 0,26 |
| XS1195465676 | 1,3750 % TYCO INTL FIN. 15/25 | 200 | 200 | | 101,28 | 202.558,00 | 0,08 |
| FR0013345485 | 1,5000 % C.F.FINANC.LOC. 18/38 MTN | 500 | | | 120,63 | 603.170,00 | 0,24 |
| IE00BH3SQB22 | 1,5000 % IRLAND 19/50 | 200 | | | 120,61 | 241.220,00 | 0,10 |
| XS1681050610 | 1,5000 % LLOYDS BKG GRP 17/27 MTN | 1.000 | | | 108,91 | 1.089.090,00 | 0,44 |
| XS1395010397 | 1,5000 % MONDI FINANCE 16/24 MTN | 400 | | | 103,94 | 415.748,00 | 0,17 |
| XS1405762805 | 1,5000 % TEL.FIN. 16/26 | 300 | | 300 | 108,19 | 324.564,00 | 0,13 |
| XS1757377400 | 1,6250 % ALLIANDER 18/UND. FLR | 300 | 300 | | 104,55 | 313.641,00 | 0,13 |
| XS2247936342 | 1,6250 % BCO SANTAND. 20/30 MTN | 500 | 500 | | 105,07 | 525.330,00 | 0,21 |
| IT0005246415 | 1,6250 % CA ITALIA 17/29 MTN | 400 | | | 113,62 | 454.480,00 | 0,18 |
| DE000A289XH6 | 1,6250 % DAIMLER AG.MTN 20/23 | 250 | | | 103,79 | 259.480,00 | 0,10 |
| XS1917358621 | 1,6250 % DEUTSCHE POST MTN.18/28 | 500 | | | 111,99 | 559.965,00 | 0,22 |
| XS1813593313 | 1,6250 % MONDI FINANCE 18/26 MTN | 210 | | | 107,22 | 225.164,10 | 0,09 |
| DE000A2TSTG3 | 1,6250 % SAP SE IS 18/31 | 500 | | | 113,43 | 567.170,00 | 0,23 |
| FR0013445335 | 1,6250 % SUEZ 19/UND. FLR | 500 | | | 102,60 | 512.975,00 | 0,21 |
| XS2288109676 | 1,6250 % TELECOM ITAL 21/29 MTN | 500 | 500 | | 98,71 | 493.565,00 | 0,20 |
| FR0013139482 | 1,6250 % VALEO SE 16-26 MTN | 300 | | | 104,47 | 313.395,00 | 0,13 |
| FR0013397452 | 1,6250 % VINCI S.A. 19/29 MTN | 300 | | | 111,58 | 334.728,00 | 0,13 |
| AT0000A1L5D3 | 1,6600 % RLBK OBEROESTERR.16-26 96 | 2.100 | | | 104,98 | 2.204.628,41 | 0,89 |
| IE00BV8C9B83 | 1,7000 % IRLAND 17/37 | 1.000 | | | 121,86 | 1.218.550,00 | 0,49 |
| XS2357754097 | 1,7130 % ASS.GENERALI 21/32 MTN | 150 | 150 | | 101,67 | 152.503,50 | 0,06 |
| XS1897489578 | 1,7500 % CAIXABANK 18/23 MTN | 500 | | 500 | 104,17 | 520.835,00 | 0,21 |
| XS1969600748 | 1,7500 % CNH INDUSTR. 19/27 | 300 | | | 107,78 | 323.325,00 | 0,13 |
| XS2202902636 | 1,7500 % DE VOLKSBANK 20/30FLR MTN | 300 | | | 105,45 | 316.359,00 | 0,13 |
| XS1883245331 | 1,7500 % DXC TECHNOLOGY 18/26 | 400 | | | 106,73 | 426.908,00 | 0,17 |
| XS2198574209 | 1,7500 % HANN RUECK SUB 2020/2040 | 200 | | | 106,73 | 213.460,00 | 0,09 |
| XS1785340172 | 1,7500 % INTESA SAN. 18/28 MTN | 100 | | | 108,18 | 108.180,00 | 0,04 |
| XS1788515606 | 1,7500 % NATWEST GROUP 18/26 MTN | 300 | | | 105,62 | 316.857,00 | 0,13 |
| FR0013447877 | 1,7500 % ORANGE 19/UND. FLR MTN | 300 | | | 104,29 | 312.858,00 | 0,13 |
| XS1423826798 | 1,7500 % REN FIN. 16/23 MTN 3 | 500 | | | 103,46 | 517.290,00 | 0,21 |
| XS1241581096 | 1,7500 % TENNET HOLDING 15/27 | 300 | | | 110,13 | 330.402,00 | 0,13 |
| MT0000013285 | 1,8000 % MALTA 21/51 | 300 | 300 | | 106,69 | 320.058,00 | 0,13 |
| XS1377682676 | 1,8750 % COCA COLA HBC F.16/24 MTN | 500 | | | 106,80 | 534.010,00 | 0,21 |
| XS1538284230 | 1,8750 % CREDIT AGR.LN 16/26 MTN | 200 | | | 109,22 | 218.438,00 | 0,09 |
| XS2324724645 | 1,8750 % FRAPORT AG IS 21/28 | 280 | 280 | | 104,93 | 293.815,20 | 0,12 |
| XS1708167652 | 1,8750 % VERIZON COMM 17/29 | 600 | | | 112,22 | 673.320,00 | 0,27 |

| ISIN | WP-Bezeichnung | Nominale in TSD / Stücke | Käufe Zugänge | Verkäufe Abgänge | Kurs | Kurswert in EUR | Anteil in % |
|------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------|--------|--------------------|----------------|
| lautend auf EUR | | | | | | | |
| PTOTEXOE0024 | 1,9500 % PORTUGAL 19/29 | 150 | | | 116,20 | 174.304,50 | 0,07 |
| XS2020583618 | 1,9570 % TELEFON.EMI. 19/39 MTN | 300 | | | 114,00 | 341.994,00 | 0,14 |
| FR0013523602 | 2,0000 % CRED.AGR.ASS 20/30 | 300 | | | 106,78 | 320.343,00 | 0,13 |
| XS1968706108 | 2,0000 % CREDIT AGR. 19/29 MTN | 300 | | | 109,69 | 329.061,00 | 0,13 |
| XS1828033834 | 2,0000 % DT.TELEK.INTL F.18/29 MTN | 700 | | | 115,13 | 805.882,00 | 0,32 |
| XS1651453729 | 2,0000 % NATIONWIDE BLDG 17/29 FLR | 500 | | | 105,20 | 526.005,00 | 0,21 |
| XS1978668298 | 2,0000 % NIBC BANK 19/24 MTN | 200 | | | 105,09 | 210.172,00 | 0,08 |
| XS0816704125 | 2,0000 % PROCTER GAMBLE 12/22 | 400 | | | 102,43 | 409.736,00 | 0,16 |
| FR0013393774 | 2,0000 % RCI BANQUE 19-24 MTN | 360 | | | 105,27 | 378.979,20 | 0,15 |
| FR0013368206 | 2,0000 % RENAULT 18-26 MTN | 500 | 200 | | 100,91 | 504.570,00 | 0,20 |
| XS2338564870 | 2,0000 % ZF FINANCE GMBH MTN 21/27 | 100 | 100 | | 101,82 | 101.823,00 | 0,04 |
| XS1886403200 | 2,1250 % BRIT. TELECOM. 18/28 MTN | 100 | | | 111,23 | 111.232,00 | 0,04 |
| XS2178585423 | 2,1250 % CONTI-G.FIN 20/23 MTN | 110 | | | 104,92 | 115.416,40 | 0,05 |
| FR0013447125 | 2,1250 % GROUPAMA AS. 19/29 | 100 | | | 107,19 | 107.186,00 | 0,04 |
| XS2179037697 | 2,1250 % INTESA SANP. 20/25 MTN | 400 | | | 107,68 | 430.736,00 | 0,17 |
| FR0013030038 | 2,1250 % KLEPIERRE 15-25 MTN | 500 | 500 | | 107,88 | 539.415,00 | 0,22 |
| CH0314209351 | 2,1250 % UBS GROUP 16/24 | 500 | | | 105,90 | 529.520,00 | 0,21 |
| XS0936339208 | 2,2500 % AGENCE FSE DEV. 13/25 MTN | 500 | | | 110,16 | 550.805,00 | 0,22 |
| XS1648462023 | 2,2500 % SNCF RESEAU 17/47 MTN | 300 | | | 130,59 | 391.758,00 | 0,16 |
| XS1112013666 | 2,2500 % WPP FINANCE 14/26 MTN | 600 | | | 111,39 | 668.340,00 | 0,27 |
| FR0013413887 | 2,3750 % ORANGE 19/UND. FLR MTN | 300 | | | 105,74 | 317.226,00 | 0,13 |
| DE0001135481 | 2,5000 % BUNDANL.V.12/44 | 1.000 | | | 160,11 | 1.601.050,00 | 0,65 |
| DE000MHB10J3 | 2,5000 % MUENCH.HYP.BK. MTN-PF1618 | 250 | | | 119,09 | 297.725,00 | 0,12 |
| NL0010071189 | 2,5000 % NEDERLD 12-33 | 600 | | 400 | 131,68 | 790.104,00 | 0,32 |
| FR0014002OL8 | 2,5000 % RENAULT 21/28 MTN | 400 | 400 | | 102,38 | 409.504,00 | 0,16 |
| DE000DL19US6 | 2,6250 % DT.BANK MTN 19/26 | 600 | | | 110,02 | 660.114,00 | 0,26 |
| XS2346972263 | 3,0000 % ARCELIK 21/26 REGS | 170 | 170 | | 101,87 | 173.179,00 | 0,07 |
| BE0000333428 | 3,0000 % BELGIQUE 14-34 73 | 500 | 500 | | 137,39 | 686.925,00 | 0,28 |
| XS1843449395 | 3,0000 % TAKEDA PHARMA.18/30 REGS | 440 | | | 121,34 | 533.896,00 | 0,21 |
| XS2380124227 | 3,1250 % CASTELLUM 21/UND. FLR | 200 | 200 | | 100,20 | 200.394,00 | 0,08 |
| XS2335148024 | 3,1250 % CONSTELLIUM 21/29 REGS | 150 | 150 | | 100,36 | 150.538,50 | 0,06 |
| XS1961852750 | 3,1250 % SAPPY PAPIER 19/26 REGS | 500 | 500 | | 101,90 | 509.510,00 | 0,20 |
| AT0000A0VRQ6 | 3,1500 % AUSTRIA 12/44 MTN | 1.000 | | | 163,96 | 1.639.640,00 | 0,67 |
| XS1843448314 | 3,2500 % MUENCH.RUECK 18/49 | 200 | | | 117,35 | 234.694,00 | 0,09 |
| FR0013407418 | 3,3750 % CR.MUT.ARKEA 19/31 MTN | 100 | | | 122,96 | 122.962,00 | 0,05 |
| XS2347397437 | 3,6250 % CITYCON OYJ 21/UND | 250 | 250 | | 100,08 | 250.195,00 | 0,10 |
| XS0803131282 | 4,0000 % METRO MTN 12/24 | 500 | | | 101,82 | 509.095,00 | 0,20 |
| PTOTEUOE0019 | 4,1250 % PORTUGAL 17-27 | 400 | | | 125,84 | 503.372,00 | 0,20 |
| AT0000A04967 | 4,1500 % AUSTRIA 2037 MTN 144A | 1.000 | | | 163,10 | 1.630.990,00 | 0,66 |
| XS0752092311 | 4,2500 % KON. KPN 12/22 MTN | 300 | 300 | | 102,25 | 306.753,00 | 0,12 |
| MT0000012386 | 4,3000 % MALTA 2033 I | 500 | | | 140,79 | 703.950,00 | 0,28 |
| DE000A2DASM5 | 4,6000 % DT.PFBR.BANK MTN.35274 | 400 | 400 | | 110,50 | 442.000,00 | 0,18 |
| FR0013522091 | 4,6250 % MERCIALYS 20/27 | 100 | | | 119,58 | 119.577,00 | 0,05 |
| DE0001135085 | 4,7500 % BUNDANL.V.98/07.28 II | 250 | | | 138,02 | 345.060,00 | 0,14 |
| XS1953271225 | 4,8750 % UNICREDIT 19/29 FLR MTN | 300 | | | 108,78 | 326.343,00 | 0,13 |
| AT0000A1CB74 | 5,1250 % RLBK OBEROESTERR.15-27 16 | 200 | 200 | | 112,22 | 224.444,63 | 0,09 |
| XS0140608398 | 5,8000 % UNICR.BK AUS. 01/21 MTN | 300 | | | 101,67 | 305.022,00 | 0,12 |
| XS2271356201 | 5,8750 % WEBUILD 20/25 | 500 | 500 | | 111,50 | 557.515,00 | 0,22 |
| DE000A0B1K12 | 6,0000 % DT.PFBR.BANK 05/25 VAR | 300 | 300 | | 119,88 | 359.632,52 | 0,14 |
| lautend auf GBP | | | | | | | |
| XS0904228557 | 0,0000 % INTU (SGS) FIN. 13/28 MTN | 200 | | | 67,50 | 157.412,03 | 0,06 |
| XS1645315620 | 2,7500 % AA BOND 17/43 MTN A6 | 200 | | | 101,53 | 236.748,83 | 0,09 |
| XS1827005411 | 8,2500 % PROVIDENT FINL 18/23 MTN | 200 | | | 102,27 | 238.490,78 | 0,10 |
| lautend auf DEM | | | | | | | |
| DE0004123500 | 6,5000 % OESTERREICH 94/24 | 3.945 | | | 116,81 | 2.356.071,64 | 0,95 |
| lautend auf ITL | | | | | | | |
| DE0001343101 | 0,0000 % DT.BANK 96/21ZO | 2.000.000 | | | 99,98 | 1.032.727,87 | 0,41 |
| XS0083662923 | 0,0000 % EUR. BK REC.DEV.98/48ZERO | 12.817.000 | | 2.340.000 | 32,41 | 2.145.224,25 | 0,87 |
| XS0071948540 | 0,0000 % UBS FIN. 97/27 ZERO | 975.000 | | | 96,67 | 486.782,45 | 0,20 |
| lautend auf NLG | | | | | | | |
| NL0000133924 | 6,2500 % AUSTRIA 94-24 | 1.900 | | | 116,97 | 1.008.460,28 | 0,40 |

| ISIN | WP-Bezeichnung | Nominale in TSD / Stücke | Käufe Zugänge | Verkäufe Abgänge | Kurs | Kurswert in EUR | Anteil in % |
|------------------------|----------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------|--------|--------------------|----------------|
| lautend auf USD | | | | | | | |
| XS2306847232 | 2,2500 % REC 21/26 MTN | 300 | 300 | | 98,68 | 250.921,34 | 0,10 |
| USU09513JC43 | 2,5500 % BMW US CAP 21/31 REGS | 100 | 100 | | 104,88 | 88.897,27 | 0,04 |
| USP7088CAC03 | 4,1250 % NATURA COSM. 21/28 REGS | 200 | 200 | | 102,76 | 174.195,63 | 0,07 |
| XS1138687592 | 5,0100 % SPAIN KINGD. 14/44 MTN | 500 | | | 134,37 | 569.473,64 | 0,23 |
| US013822AE11 | 5,5000 % ALCOA NEDER. 20/27 144A | 400 | 400 | | 107,91 | 365.865,40 | 0,15 |

Strukturierte Produkte

lautend auf EUR

| | | | | | | | |
|--------------|-------------------------------------|-------|-----|--|--------|--------------|------|
| XS0224480722 | 0,0000 % EIB EUR.INV.BK 05/30 FLR | 3.190 | | | 110,00 | 3.509.000,00 | 1,42 |
| IT0006596701 | 0,0000 % WORLD BK 05-25 | 932 | | | 108,94 | 1.015.274,20 | 0,41 |
| IT0006592981 | 0,0010 % EUR. BK REC.DEV. 05-25FLR | 1.800 | 250 | | 108,57 | 1.954.188,00 | 0,79 |
| XS0229808315 | 0,9820 % AUSTRIA 05/25 FLR MTN | 1.450 | 150 | | 105,79 | 1.533.947,75 | 0,63 |
| XS0224713254 | 1,0000 % AUSTRIA 05/25 FLR MTN | 1.000 | | | 104,76 | 1.047.570,00 | 0,42 |
| DE000BLB5GT7 | 12,5000 % BAY.LDSBK.OPF.R.20269 VAR | 350 | | | 152,18 | 532.621,25 | 0,21 |

lautend auf DEM

| | | | | | | | |
|--------------|-------------------------|-----|--|--|--------|------------|------|
| DE0002115102 | 18,0556 % LBBW 97/27 DM | 800 | | | 193,17 | 790.149,11 | 0,32 |
|--------------|-------------------------|-----|--|--|--------|------------|------|

lautend auf USD

| | | | | | | | |
|--------------|------------------------------------|-----|--|--|--------|------------|------|
| US5394E8CE78 | 3,9600 % LLOYDS BANK 13/33 FLR MTN | 300 | | | 88,64 | 225.381,42 | 0,09 |
| XS0210976329 | 4,0400 % KBC IFIMA 05/25 FLR MTN | 400 | | | 107,56 | 364.682,15 | 0,15 |

Nicht zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere

Anleihen

lautend auf EUR

| | | | | | | | |
|--------------|------------------------------------|-------|-----|--|--------|--------------|------|
| XS0161645428 | 0,5000 % EUR. BK REC.DEV. 03/23MTN | 230 | | | 101,38 | 233.175,15 | 0,09 |
| XS0657770375 | 2,9500 % ABN AMRO BANK 12/22 FLR | 517 | 517 | | 101,58 | 525.168,60 | 0,21 |
| XS0512125849 | 3,9000 % OEGB INFRAST 10/30 MTN | 1.000 | | | 132,48 | 1.324.790,00 | 0,53 |
| AT000YOUINV0 | 3,9100 % ERSTE GP BNK 15-23 MTN | 296 | | | 104,83 | 310.282,00 | 0,12 |

Strukturierte Produkte

lautend auf USD

| | | | | | | | |
|--------------|------------------------------------|-----|-----|--|-------|------------|------|
| US83368WGR60 | 0,9300 % SOC GENERALE 2032 FLR MTN | 500 | 500 | | 85,91 | 364.077,03 | 0,15 |
| US45905UPU24 | 2,6125 % WORLD BK 14/34 FLR MTN | 300 | | | 85,60 | 217.661,47 | 0,09 |
| US45905UQU15 | 5,9150 % WORLD BK 2034 FLR MTN | 786 | 786 | | 89,94 | 599.166,77 | 0,24 |

Summe Wertpapiervermögen **245.795.026,57** **98,58**

Derivative Produkte

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

Abgeschlossen mit Raiffeisenlandesbank Oberösterreich Aktiengesellschaft

| | | | | |
|-------------|---------------------------------|-------------------------|-----------|------|
| Kauf | CHF/EUR Laufzeit bis 21.02.2022 | ¹⁾ 1.600.000 | 19.210,63 | 0,01 |
|-------------|---------------------------------|-------------------------|-----------|------|

| | | | | |
|----------------|---------------------------------|--------------------------|------------|-------|
| Verkauf | CHF/EUR Laufzeit bis 21.02.2022 | ¹⁾ -1.600.000 | 8.386,59 | 0,00 |
| | GBP/EUR Laufzeit bis 03.12.2021 | ¹⁾ -500.000 | -2.086,65 | 0,00 |
| | USD/EUR Laufzeit bis 15.10.2021 | ¹⁾ -2.200.000 | -31.212,06 | -0,01 |

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

Zinsterminkontrakte

Verkaufte Kontrakte

| | | | | | |
|------------------------|--------------------------------|-------------------|----|-------------|-------|
| lautend auf EUR | EUR-BUND FUTURE SEPTEMBER 2021 | ¹⁾ -35 | 35 | -166.600,00 | -0,07 |
|------------------------|--------------------------------|-------------------|----|-------------|-------|

Summe Derivative Produkte **-172.301,49** **-0,07**

| Bankguthaben/Verbindlichkeiten | | |
|---|-----------------------|---------------|
| | 2.355.871,95 | 0,94 |
| EUR | 2.355.871,95 | 0,94 |
| SONSTIGE EU-WÄHRUNGEN | 0,00 | 0,00 |
| NICHT EU-WÄHRUNGEN | 0,00 | 0,00 |
| Sonstiges Vermögen | | |
| | 1.365.920,27 | 0,55 |
| AUSSTEHENDE ZAHLUNGEN | -96.921,66 | -0,04 |
| DIVERSE GEBÜHREN | -24.940,44 | -0,01 |
| DIVIDENDENANSPRÜCHE | 0,00 | 0,00 |
| EINSCHÜSSE | 166.600,00 | 0,07 |
| SONSTIGE ANSPRÜCHE | 0,00 | 0,00 |
| ZINSANSPRÜCHE | 1.325.063,11 | 0,53 |
| ZINSEN ANLAGEKONTEN (inkl. negativer Habenzinsen) | -3.880,74 | 0,00 |
| Fondsvermögen | | |
| | 249.344.517,30 | 100,00 |

¹⁾ Durch den Einsatz dieses Derivats wird das Gesamtrisiko des Fonds vermindert.

DEWESENKURSE

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

| Währung | Kurs |
|------------------------------|------------|
| Schweizer Franken (CHF) | 1,0814 |
| Deutsche Mark (DEM) | 1,9558 |
| Britische Pfund (GBP) | 0,8577 |
| Italienische Lire (ITL) | 1.936,2700 |
| Niederländische Gulden (NLG) | 2,2037 |
| US-Dollar (USD) | 1,1798 |

Die Vermögensgegenstände des Sondervermögens sind auf der Grundlage von Kursen bzw. Marktsätzen per 30. August 2021 oder letztbekannte bewertet.

Regeln für die Vermögensbewertung

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

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

Die Kurswerte der Vermögenswerte werden wie folgt ermittelt:

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

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

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

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

Wertpapiervermögen

Zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere

Anleihen

lautend auf EUR

| | | | | | |
|--------------|------------------------------------|--|-----|--|-------|
| DE000A1TNC94 | 0,0000 % AAREAL BANK NRI 14/26 | | | | 200 |
| XS2203969246 | 0,0000 % ASFINAG 20/27 MTN | | | | 450 |
| XS0575962286 | 0,0000 % BNG BK 11/21 MTN | | | | 434 |
| FR0013309317 | 0,0000 % BPCE S.A. 18/23 FLR MTN | | | | 1.000 |
| XS2264712436 | 0,0000 % CLEARSTR.BKG ANL 20/25 | | 100 | | 100 |
| DE000A3H2457 | 0,0000 % DEUT.BOERSE ANL 21/26 | | 500 | | 500 |
| XS0611951814 | 0,0000 % NED.WATERSCH.11/21 FLRMTN | | | | 668 |
| XS1508588875 | 0,0000 % SNAM 16/20 MTN | | | | 200 |
| XS1548410080 | 0,0500 % DNB BOLIGKRED. 17/22 MTN | | | | 500 |
| XS2076154801 | 0,1000 % ABB.IRE.FIN. 19/24 | | | | 380 |
| XS1506604161 | 0,1000 % BANK OF MONTREAL 16/23MTN | | | | 1.000 |
| FR0013534278 | 0,1250 % APRR 20/29 MTN | | 700 | | 700 |
| XS2210061433 | 0,1500 % EUROFIMA 20/34 MTN 7 | | | | 750 |
| PTBPIAOM0026 | 0,2500 % BANCO BPI 19/24 MTN | | | | 100 |
| XS1933874387 | 0,2500 % BK MONTREAL 19-24 MTN | | | | 500 |
| XS1396253236 | 0,2500 % DNB BOLIGKRED. 16/23 MTN | | | | 400 |
| XS1400224546 | 0,2500 % EUROFIMA 16/23 MTN | | | | 580 |
| XS2020670779 | 0,2500 % MEDTR.GLB HD 19/25 | | | | 300 |
| NL0011220108 | 0,2500 % NEDERLD 15-25 | | | | 1.000 |
| XS1982725159 | 0,3750 % ERSTE GR.BK. 19/24 MTN | | | | 100 |
| BE0002498732 | 0,3750 % KBC BANK 16/22 MTN | | | | 300 |
| XS1645257590 | 0,3750 % KOMMUNALKRED. 17/21 MTN | | | | 400 |
| DE000LB2V5T1 | 0,3750 % LBBW MTN 21/29 | | 300 | | 300 |
| FR0013218138 | 0,5000 % CAPGEMINI 16-21 | | | | 200 |
| BE6315847804 | 0,5000 % SOLVAY 19/29 | | | | 100 |
| XS1405774990 | 0,6250 % ASML HOLDING N.V. 16/22 | | | | 100 |
| XS1509003361 | 0,6250 % AVIVA PLC 16/23 MTN | | | | 150 |
| DE000A289NX4 | 0,6250 % EVONIK IND.MTN 20/25 | | | | 200 |
| XS1692485912 | 0,7500 % MUNICIPALITY FIN. 17/27 | | | | 190 |
| XS1394777665 | 0,7500 % TELEFONICA EM. 16/22 MTN | | | | 200 |
| FR0013342128 | 0,8750 % CARREFOUR 18/23 MTN | | | | 200 |
| XS2000538343 | 0,8750 % ERSTE GR.BK. 19/26 MTN | | | | 100 |
| XS1167352613 | 0,8750 % NATL AUSTR. BK 15/22 MTN | | | | 800 |
| XS1577586321 | 1,0000 % COMP.DE ST.-GOBAIN 17/25 | | | | 500 |
| FR0013179553 | 1,0000 % JCDECAUX 16/23 | | | | 300 |
| XS1397134609 | 1,0000 % LINDE FIN. 16/28 MTN | | | | 210 |
| MT0000013020 | 1,0000 % MALTA 20/31 II | | 500 | | 500 |
| MT0000013111 | 1,0000 % MALTA 20/31 II 2 | | | | 500 |
| FR0013359197 | 1,0000 % ORANGE 18/25 MTN | | | | 500 |
| XS1881004730 | 1,0000 % SNAM 18/23 MTN | | | | 100 |
| XS1946004451 | 1,0690 % TELEFON.EMI. 19/24 MTN | | | | 100 |
| XS1578294081 | 1,1250 % ITALGAS 17/24 MTN | | | | 310 |
| BE0000346552 | 1,2500 % BELGIQUE 18/33 86 | | | | 590 |
| XS1577962084 | 1,3000 % BAXTER INTL 17/25 | | | | 400 |
| XS1557268221 | 1,3750 % BCO SANTANDER 17/22 REGS | | | | 500 |
| XS1117279379 | 1,5000 % FMO-N.FIN.-M.O. 15/25 FLR | | | | 700 |
| XS1203941775 | 1,5000 % METRO MTN 15/25 | | | | 530 |
| XS1140300663 | 1,5000 % VERBUND AG 14/24 | | | | 500 |
| XS2156598281 | 1,6250 % AKZO NOBEL 20/30 MTN | | | | 300 |
| BE0000348574 | 1,7000 % BELGIQUE 19/50 | | | | 600 |
| XS1908273219 | 1,8750 % AVIVA PLC 18/27 MTN | | | | 250 |
| BE0002425974 | 2,0000 % KBC BANK 13/23 MTN | | | | 500 |
| FR0013323326 | 2,0000 % STELLANTIS N.V. 18/25 MTN | | | | 500 |
| AT0000A1XML2 | 2,1000 % AUSTRIA 17/2117 MTN | | | | 150 |
| XS0951216083 | 2,2500 % ORACLE 13/21 | | | | 250 |
| XS0999475196 | 2,3750 % DVB BANK MTN.13/20 | | | | 500 |
| FR0011561000 | 2,5000 % SCHNEIDER ELECTRIC 13/21 | | | | 500 |

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

| ISIN | WP-Bezeichnung | Käufe | | Verkäufe | |
|------------------------|------------------------------------|------------------------|-----|------------------------|-------|
| | | Stücke/Nominale in TSD | | Stücke/Nominale in TSD | |
| lautend auf EUR | | | | | |
| XS0933241456 | 2,5000 % TELENOR ASA 13/25 MTN | | | | 510 |
| XS0759310930 | 2,7500 % DNB BOLIGKRED. 12/22 MTN | | | | 750 |
| NL0010721999 | 2,7500 % NEDERLD 14-47 | | | | 500 |
| XS1072249045 | 2,8750 % LBBW MTN.R.746 | | 250 | | 1.000 |
| XS1120892507 | 2,9320 % TELEFONICA EM. 14/29 MTN | | | | 500 |
| XS0746010908 | 3,6250 % TELIA COMPANY AB 12/24MTN | | | | 300 |
| XS0231160812 | 3,7150 % EIB EUR.INV.BK 05/20 FLR | | | | 600 |
| AT0000A0U299 | 3,8000 % OESTERR. 12/62 | | | | 500 |
| XS0253410236 | 4,7300 % KOMMUNALKRED.06/26 FLRMTN | | | | 200 |
| lautend auf CHF | | | | | |
| CH0024015452 | 2,5000 % KOMMUNALKRED.06-22 MTN | | | | 1.600 |
| lautend auf USD | | | | | |
| XS0909427782 | 3,8000 % E.ON INT F. 13/33 MTN DL | | | | 600 |

Nicht zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere

Anleihen

| | | | | | |
|------------------------|--------------------------|--|-----|--|-----|
| lautend auf EUR | | | | | |
| XS2292234296 | 5,8750 % WEBUILD 21/25 2 | | 500 | | 500 |

Derivative Produkte

Devisentermingeschäfte

Nominale

Abgeschlossen mit Raiffeisenlandesbank Oberösterreich Aktiengesellschaft

| | | | | | |
|----------------|---------------------------------|--|--|--|-----------|
| Kauf | | | | | |
| | USD/EUR Laufzeit bis 16.04.2021 | | | | 700.000 |
| Verkauf | | | | | |
| | CHF/EUR Laufzeit bis 18.12.2020 | | | | 1.600.000 |
| | GBP/EUR Laufzeit bis 01.06.2021 | | | | 500.000 |
| | GBP/EUR Laufzeit bis 04.12.2020 | | | | 470.000 |
| | USD/EUR Laufzeit bis 16.04.2021 | | | | 2.000.000 |
| | USD/EUR Laufzeit bis 16.04.2021 | | | | 700.000 |
| | USD/EUR Laufzeit bis 16.10.2020 | | | | 1.900.000 |

Finanzterminkontrakte

Kontrakte (opening)

Kontrakte (closing)

Zinsterminkontrakte

Verkaufte Kontrakte

| | | | | | |
|------------------------|----------------------------|--|----|--|----|
| lautend auf EUR | | | | | |
| | EUR-BUND FUTURE JUNI 2021 | | 35 | | 35 |
| | EUR-BUND FUTURE MAERZ 2021 | | 35 | | 35 |

Zusammensetzung des Fondsvermögens

| Wertpapiervermögen | EUR | % |
|---|-----------------------|---------------|
| Zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere | | |
| Anleihen | 231.247.891,67 | 92,75 |
| Strukturierte Produkte | 10.972.813,88 | 4,40 |
| Nicht zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere | | |
| Anleihen | 2.393.415,75 | 0,96 |
| Strukturierte Produkte | 1.180.905,27 | 0,47 |
| Summe Wertpapiervermögen | 245.795.026,57 | 98,58 |
| Derivative Produkte | -172.301,49 | -0,07 |
| Devisentermingeschäfte | -5.701,49 | 0,00 |
| Finanzterminkontrakte | -166.600,00 | -0,07 |
| Bankguthaben/Verbindlichkeiten | 2.355.871,95 | 0,94 |
| Sonstiges Vermögen | 1.365.920,27 | 0,55 |
| Fondsvermögen | 249.344.517,30 | 100,00 |

Linz, am 9. Dezember 2021

KEPLER-FONDS Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.

Andreas Lassner-Klein

Dr. Robert Gründlinger, MBA

Dr. Michael Bumberger

Angaben zur Vergütungspolitik für das Geschäftsjahr 2020 der KEPLER-FONDS KAG

| | |
|---|-------------------------|
| Anzahl der Mitarbeiter per 31.12.2020 | 106 |
| Anzahl der Risikoträger per 31.12.2020 | 34 |
| Fixe Vergütungen | EUR 7.702.931,33 |
| Variable Vergütungen | EUR 191.300,00 |
| Summe Vergütungen alle Mitarbeiter | EUR 7.894.231,33 |
| davon Geschäftsleiter | EUR 885.055,03 |
| davon Führungskräfte - Risikoträger (ohne Geschäftsleiter) | EUR 1.244.737,52 |
| davon Sonstige Risikoträger (ohne Kontrollfunktion) | EUR 1.648.964,28 |
| davon Mitarbeiter mit Kontrollfunktion | EUR 256.083,36 |
| davon Vergütungen für Mitarbeiter, die sich aufgrund ihrer Gesamtvergütung in derselben Einkommensstufe befinden wie Geschäftsführer und Risikoträger | EUR 0,00 |
| Summe Vergütungen Risikoträger | EUR 4.034.840,19 |

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 Fixgehaltes sind das Ausbildungsniveau, das Dienstalter, 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 (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

KEPLER Ethik Rentenfonds, Miteigentumsfonds,

bestehend aus der Vermögensaufstellung zum 31. August 2021, 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. August 2021 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 9. Dezember 2021

KPMG Austria GmbH
Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft

Mag. Ulrich Pawlowski
Wirtschaftsprüfer

Steuerliche Behandlung je Ausschüttungsanteil des KEPLER Ethik Rentenfonds

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: 01.09.2020 - 31.08.2021
Ausschüttung/Auszahlung: 02.11.2021
ISIN: AT0000815006

| | Privatanleger | Betrieblicher Anleger | | Privatstiftungen |
|---|---------------|-----------------------|--------------------|------------------|
| | | Natürliche Person | Juristische Person | |
| | | EUR | EUR | |
| 1. Fondsergebnis der Meldeperiode | 1,8865 | 1,8865 | 1,8865 | 1,8865 |
| 2. Zuzüglich | | | | |
| 2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte | 0,0025 | 0,0025 | 0,0025 | 0,0025 |
| 2.5 Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 2.6 Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3. Abzüglich | | | | |
| 3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.2 Steuerfreie Zinserträge | | | | |
| 3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen | 0,0000 | | | 0,0000 |
| 3.3 Steuerfreie Dividenderträge | | | | |
| 3.3.1 Gemäß DBA steuerfreie Dividenden | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.3.2 Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG ²⁾ | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 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) | 0,4441 | | | 0,4441 |
| 3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 4. Steuerpflichtige Einkünfte ¹¹⁾ | 1,4449 | 1,8890 | 1,8890 | 1,4449 |
| 4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert | 1,4449 | 0,7787 | | |
| 4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte | 0,0000 | 1,1103 | 1,8890 | 1,4449 |
| 4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG) | | | | 1,4449 |
| 4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres | 0,6662 | 1,1103 | 1,1103 | 0,6662 |
| 5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen | 1,6000 | 1,6000 | 1,6000 | 1,6000 |
| 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) | 0,1576 | 0,1576 | 0,1576 | 0,1576 |
| 5.4 In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung ¹³⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis | 0,4441 | 0,4441 | 0,4441 | 0,4441 |
| 5.6 Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt | 1,6000 | 1,6000 | 1,6000 | 1,6000 |

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.09.2020 - 31.08.2021
02.11.2021
AT0000815006

| | | Betrieblicher Anleger | | | Privatstiftungen |
|------------|--|-----------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| | | Privatanleger | Natürliche Person | Juristische Person | |
| | | EUR | EUR | EUR | |
| 6. | Korrekturbeträge ¹⁴⁾ | | | | |
| 6.1 | Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind), Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (Erhöht die Anschaffungskosten) | 1,4424 | 1,8865 | 1,8865 | 1,4424 |
| 6.2 | Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten) | 1,6000 | 1,6000 | 1,6000 | 1,6000 |
| 7. | Ausländische Erträge, DBA Anrechnung | | | | |
| 7.1 | Dividenden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 7.2 | Zinsen | 0,6332 | 0,6332 | 0,6332 | 0,6332 |
| 7.3 | Ausschüttungen von Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 7.4 | Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8. | Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind | | | | |
| 8.1 | auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar ^{4) 5) 6)} | | | | |
| 8.1.1 | Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.2 | Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 0,0025 | 0,0025 | 0,0025 | 0,0025 |
| 8.1.3 | Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.4 | Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.5 | Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) ³⁾ | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 |
| 8.2 | Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten ^{6) 7)} | | | | |
| 8.2.1 | Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.2 | Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.3 | Steuern auf Ausschüttungen Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.4 | Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.3 | Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.4 | Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 9. | Begünstigte Beteiligungserträge | | | | |
| 9.1 | Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) ⁸⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 9.2 | Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) ⁸⁾ | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 9.4 | Steuerfrei gemäß DBA | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 10. | Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen ^{9) 10) 11)} | | | | |
| 10.1 | Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | 0,7787 | 0,7787 | 0,7787 | 0,7787 |
| 10.2 | Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.3 | Ausländische Dividenden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.4 | Ausschüttungen ausländischer Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.6 | Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.9 | Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.14 | Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.15 | KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) ^{10) 11)} | 0,6662 | 0,6662 | 0,6662 | 0,6662 |

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.09.2020 - 31.08.2021
02.11.2021
AT0000815006

| | Privatanleger | Betrieblicher Anleger | | Privatstiftungen |
|--|---------------|-----------------------|--------------------|------------------|
| | | Natürliche Person | Juristische Person | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 11. Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde | | | | |
| 11.1 KEST auf Inlandsdividenden ⁸⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12. Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird ^{9) 10) 12)} | 0,3974 | 0,3974 | 0,3974 | 0,3974 |
| 12.1 KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | 0,2142 | 0,2142 | 0,2142 | 0,2142 |
| 12.2 KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.3 KEST auf ausländische Dividenden ⁸⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.4 Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.5 KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.8 KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 ^{9) 10) 12)} | 0,1832 | 0,1832 | 0,1832 | 0,1832 |
| 12.9 Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 15. Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber | | | | |
| 15.1 KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger) | 0,0400 | | | |

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:

01.09.2020 - 31.08.2021
02.11.2021
AT0000815006

| | Privat- anleger | Betriebliche Anleger | | Privat- stiftungen |
|--|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Natürliche Person | Juristische Person | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern: | | | | |
| Zu Punkt 8.1. anrechenbare ausländische Steuern | | | | |
| aus spanischen Zinsen | 0,0007 | 0,0007 | 0,0007 | 0,0007 |
| Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) | 0,0007 | 0,0007 | 0,0007 | 0,0007 |
| aus maltesischen Zinsen | 0,0006 | 0,0006 | 0,0006 | 0,0006 |
| aus brasilianische Zinsen | 0,0003 | 0,0003 | 0,0003 | 0,0003 |
| | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 |
| Summe aus Anleihen | 0,0016 | 0,0016 | 0,0016 | 0,0016 |
| Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern | | | | |
| aus spanischen Zinsen | 0,0018 | 0,0018 | 0,0018 | 0,0018 |
| Summe aus Anleihen | 0,0018 | 0,0018 | 0,0018 | 0,0018 |

- 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 Dividenden erträge 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 KEPLER Ethik Rentenfonds

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: 01.09.2020 - 31.08.2021
Ausschüttung/Auszahlung: 02.11.2021
ISIN: AT0000642632

| | Privatanleger | Betrieblicher Anleger | | Privatstiftungen |
|---|---------------|-----------------------|--------------------|------------------|
| | | Natürliche Person | Juristische Person | |
| | | EUR | EUR | |
| 1. Fondsergebnis der Meldeperiode | 2,7176 | 2,7176 | 2,7176 | 2,7176 |
| 2. Zuzüglich | | | | |
| 2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte | 0,0036 | 0,0036 | 0,0036 | 0,0036 |
| 2.5 Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 2.6 Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3. Abzüglich | | | | |
| 3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.2 Steuerfreie Zinserträge | | | | |
| 3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen | 0,0000 | | | 0,0000 |
| 3.3 Steuerfreie Dividendenerträge | | | | |
| 3.3.1 Gemäß DBA steuerfreie Dividenden | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.3.2 Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG ²⁾ | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 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) | 0,6425 | | | 0,6425 |
| 3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 4. Steuerpflichtige Einkünfte ¹¹⁾ | 2,0786 | 2,7211 | 2,7211 | 2,0786 |
| 4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert | 2,0786 | 1,1148 | | |
| 4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte | 0,0000 | 1,6064 | 2,7211 | 2,0786 |
| 4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG) | | | | 2,0786 |
| 4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres | 0,9638 | 1,6064 | 1,6064 | 0,9638 |
| 5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen | 0,5716 | 0,5716 | 0,5716 | 0,5716 |
| 5.1 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.2 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.4 In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung ¹³⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis | 2,1459 | 2,1459 | 2,1459 | 2,1459 |
| 5.6 Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt | 0,5716 | 0,5716 | 0,5716 | 0,5716 |

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.09.2020 - 31.08.2021
02.11.2021
AT0000642632

| | | Betrieblicher Anleger | | | Privat- stiftungen |
|------------|--|-----------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|
| | | Privatanleger | Natürliche Person | Juristische Person | |
| | | EUR | EUR | EUR | |
| 6. | Korrekturbeträge ¹⁴⁾ | | | | |
| 6.1 | Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind), Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (Erhöht die Anschaffungskosten) | 2,0750 | 2,7176 | 2,7176 | 2,0750 |
| 6.2 | Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten) | 0,5716 | 0,5716 | 0,5716 | 0,5716 |
| 7. | Ausländische Erträge, DBA Anrechnung | | | | |
| 7.1 | Dividenden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 7.2 | Zinsen | 0,9064 | 0,9064 | 0,9064 | 0,9064 |
| 7.3 | Ausschüttungen von Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 7.4 | Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8. | Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind | | | | |
| 8.1 | auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar ^{4) 5) 6)} | | | | |
| 8.1.1 | Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.2 | Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 0,0036 | 0,0036 | 0,0036 | 0,0036 |
| 8.1.3 | Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.4 | Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.5 | Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) ³⁾ | 0,0013 | 0,0013 | 0,0013 | 0,0013 |
| 8.2 | Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten ^{6) 7)} | | | | |
| 8.2.1 | Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.2 | Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.3 | Steuern auf Ausschüttungen Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.4 | Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.3 | Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.4 | Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 9. | Begünstigte Beteiligungserträge | | | | |
| 9.1 | Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) ⁸⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 9.2 | Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) ⁸⁾ | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 9.4 | Steuerfrei gemäß DBA | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 10. | Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen ^{9) 10) 11)} | | | | |
| 10.1 | Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | 1,1148 | 1,1148 | 1,1148 | 1,1148 |
| 10.2 | Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.3 | Ausländische Dividenden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.4 | Ausschüttungen ausländischer Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.6 | Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.9 | Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.14 | Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.15 | KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) ^{10) 11)} | 0,9638 | 0,9638 | 0,9638 | 0,9638 |

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.09.2020 - 31.08.2021
02.11.2021
AT0000642632

| | Privatanleger | Betrieblicher Anleger | | Privatstiftungen |
|--|---------------|-----------------------|--------------------|------------------|
| | | Natürliche Person | Juristische Person | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 11. Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde | | | | |
| 11.1 KEST auf Inlandsdividenden ⁸⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12. Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird ^{9) 10) 12)} | 0,5716 | 0,5716 | 0,5716 | 0,5716 |
| 12.1 KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | 0,3066 | 0,3066 | 0,3066 | 0,3066 |
| 12.2 KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.3 KEST auf ausländische Dividenden ⁸⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.4 Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.5 KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.8 KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 ^{9) 10) 12)} | 0,2650 | 0,2650 | 0,2650 | 0,2650 |
| 12.9 Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 15. Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber | | | | |
| 15.1 KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger) | 0,0573 | | | |

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:

01.09.2020 - 31.08.2021
02.11.2021
AT0000642632

| | Privat- anleger | Betriebliche Anleger | | Privat- stiftungen |
|--|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Natürliche Person | Juristische Person | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern: | | | | |
| Zu Punkt 8.1. anrechenbare ausländische Steuern | | | | |
| aus spanischen Zinsen | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 |
| Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 |
| aus maltesischen Zinsen | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 |
| aus brasilianische Zinsen | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 |
| | 0,0013 | 0,0013 | 0,0013 | 0,0013 |
| Summe aus Anleihen | 0,0022 | 0,0022 | 0,0022 | 0,0022 |
| Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern | | | | |
| aus spanischen Zinsen | 0,0027 | 0,0027 | 0,0027 | 0,0027 |
| Summe aus Anleihen | 0,0027 | 0,0027 | 0,0027 | 0,0027 |

- 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. Veranlungspflichtige 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 Dividenden erträge 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 KEPLER Ethik Rentenfonds (IT)

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

Rechnungsjahr: 01.09.2020 - 31.08.2021
Ausschüttung/Auszahlung: 02.11.2021
ISIN: AT0000A1A1F0

| | Privatanleger | Betrieblicher Anleger | | Privatstiftungen |
|---|---------------|-----------------------|--------------------|------------------|
| | | Natürliche Person | Juristische Person | |
| | | EUR | EUR | |
| 1. Fondsergebnis der Meldeperiode | 3,0746 | 3,0746 | 3,0746 | 3,0746 |
| 2. Zuzüglich | | | | |
| 2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte | 0,0030 | 0,0030 | 0,0030 | 0,0030 |
| 2.5 Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 2.6 Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3. Abzüglich | | | | |
| 3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.2 Steuerfreie Zinserträge | | | | |
| 3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen | 0,0000 | | | 0,0000 |
| 3.3 Steuerfreie Dividendenerträge | | | | |
| 3.3.1 Gemäß DBA steuerfreie Dividenden | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.3.2 Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG ²⁾ | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 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) | 0,6505 | | | 0,6505 |
| 3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 4. Steuerpflichtige Einkünfte ¹¹⁾ | 2,4271 | 3,0776 | 3,0776 | 2,4271 |
| 4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert | 2,4271 | 1,4513 | | |
| 4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte | 0,0000 | 1,6263 | 3,0776 | 2,4271 |
| 4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG) | | | | 2,4271 |
| 4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres | 0,9758 | 1,6263 | 1,6263 | 0,9758 |
| 5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen | 0,6675 | 0,6675 | 0,6675 | 0,6675 |
| 5.1 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.2 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.4 In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung ¹³⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis | 2,4071 | 2,4071 | 2,4071 | 2,4071 |
| 5.6 Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt | 0,6675 | 0,6675 | 0,6675 | 0,6675 |

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.09.2020 - 31.08.2021
02.11.2021
AT0000A1A1F0

| | | Betrieblicher Anleger | | | Privatstiftungen |
|------------|--|-----------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| | | Privatanleger | Natürliche Person | Juristische Person | |
| | | EUR | EUR | EUR | |
| 6. | Korrekturbeträge ¹⁴⁾ | | | | |
| 6.1 | Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind), Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KESt-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (Erhöht die Anschaffungskosten) | 2,4241 | 3,0746 | 3,0746 | 2,4241 |
| 6.2 | Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten) | 0,6675 | 0,6675 | 0,6675 | 0,6675 |
| 7. | Ausländische Erträge, DBA Anrechnung | | | | |
| 7.1 | Dividenden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 7.2 | Zinsen | 1,1801 | 1,1801 | 1,1801 | 1,1801 |
| 7.3 | Ausschüttungen von Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 7.4 | Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8. | Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind | | | | |
| 8.1 | auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar ^{4) 5) 6)} | | | | |
| 8.1.1 | Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.2 | Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 0,0030 | 0,0030 | 0,0030 | 0,0030 |
| 8.1.3 | Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.4 | Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.5 | Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) ³⁾ | 0,0013 | 0,0013 | 0,0013 | 0,0013 |
| 8.2 | Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten ^{6) 7)} | | | | |
| 8.2.1 | Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.2 | Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.3 | Steuern auf Ausschüttungen Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.4 | Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.3 | Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.4 | Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 9. | Begünstigte Beteiligungserträge | | | | |
| 9.1 | Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) ⁸⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 9.2 | Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) ⁸⁾ | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 9.4 | Steuerfrei gemäß DBA | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 10. | Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen ^{9) 10) 11)} | | | | |
| 10.1 | Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | 1,4513 | 1,4513 | 1,4513 | 1,4513 |
| 10.2 | Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.3 | Ausländische Dividenden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.4 | Ausschüttungen ausländischer Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.6 | Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.9 | Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.14 | Summe KESt-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.15 | KESt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) ^{10) 11)} | 0,9758 | 0,9758 | 0,9758 | 0,9758 |

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.09.2020 - 31.08.2021
02.11.2021
AT0000A1A1F0

| | Privatanleger | Betrieblicher Anleger | | Privatstiftungen |
|--|---------------|-----------------------|--------------------|------------------|
| | | Natürliche Person | Juristische Person | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 11. Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde | | | | |
| 11.1 KEST auf Inlandsdividenden ⁸⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12. Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird ^{9) 10) 12)} | 0,6675 | 0,6675 | 0,6675 | 0,6675 |
| 12.1 KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | 0,3991 | 0,3991 | 0,3991 | 0,3991 |
| 12.2 KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.3 KEST auf ausländische Dividenden ⁸⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.4 Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.5 KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.8 KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 ^{9) 10) 12)} | 0,2683 | 0,2683 | 0,2683 | 0,2683 |
| 12.9 Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 15. Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber | | | | |
| 15.1 KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger) | 0,0746 | | | |

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:

01.09.2020 - 31.08.2021
02.11.2021
AT0000A1A1F0

| | Privat- anleger | Betriebliche Anleger | | Privat- stiftungen |
|--|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Natürliche Person | Juristische Person | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern: | | | | |
| Zu Punkt 8.1. anrechenbare ausländische Steuern | | | | |
| aus spanischen Zinsen | 0,0008 | 0,0008 | 0,0008 | 0,0008 |
| Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) | 0,0008 | 0,0008 | 0,0008 | 0,0008 |
| aus maltesischen Zinsen | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 |
| aus brasilianische Zinsen | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 |
| | 0,0013 | 0,0013 | 0,0013 | 0,0013 |
| Summe aus Anleihen | 0,0021 | 0,0021 | 0,0021 | 0,0021 |
| Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern | | | | |
| aus spanischen Zinsen | 0,0022 | 0,0022 | 0,0022 | 0,0022 |
| Summe aus Anleihen | 0,0022 | 0,0022 | 0,0022 | 0,0022 |

- 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. Veranlungspflichtige 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 Dividenden erträge 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 KEPLER Ethik Rentenfonds (T1)

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: 01.09.2020 - 31.08.2021
Ausschüttung/Auszahlung: 02.11.2021
ISIN: AT0000A25PL7

| | Privatanleger | Betrieblicher Anleger | | Privatstiftungen |
|---|---------------|-----------------------|--------------------|------------------|
| | | Natürliche Person | Juristische Person | |
| | | EUR | EUR | |
| 1. Fondsergebnis der Meldeperiode | 3,0960 | 3,0960 | 3,0960 | 3,0960 |
| 2. Zuzüglich | | | | |
| 2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte | 0,0038 | 0,0038 | 0,0038 | 0,0038 |
| 2.5 Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 2.6 Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3. Abzüglich | | | | |
| 3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.2 Steuerfreie Zinserträge | | | | |
| 3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen | 0,0000 | | | 0,0000 |
| 3.3 Steuerfreie Dividendenerträge | | | | |
| 3.3.1 Gemäß DBA steuerfreie Dividenden | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.3.2 Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG ²⁾ | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 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) | 0,6511 | | | 0,6511 |
| 3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 4. Steuerpflichtige Einkünfte ¹¹⁾ | 2,4486 | 3,0997 | 3,0997 | 2,4486 |
| 4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert | 2,4486 | 1,4719 | | |
| 4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte | 0,0000 | 1,6278 | 3,0997 | 2,4486 |
| 4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG) | | | | 2,4486 |
| 4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres | 0,9767 | 1,6278 | 1,6278 | 0,9767 |
| Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen | 0,6734 | 0,6734 | 0,6734 | 0,6734 |
| 5.1 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.2 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.4 In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung ¹³⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis | 2,4226 | 2,4226 | 2,4226 | 2,4226 |
| 5.6 Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt | 0,6734 | 0,6734 | 0,6734 | 0,6734 |

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.09.2020 - 31.08.2021
02.11.2021
AT0000A25PL7

| | | Betrieblicher Anleger | | | Privat- stiftungen |
|------------|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Privatanleger | Natürliche Person | Juristische Person | |
| | | EUR | EUR | EUR | |
| 6. | Korrekturbeträge ¹⁴⁾ | | | | |
| 6.1 | Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind), Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (Erhöht die Anschaffungskosten) | 2,4448 | 3,0960 | 3,0960 | 2,4448 |
| 6.2 | Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten) | 0,6734 | 0,6734 | 0,6734 | 0,6734 |
| 7. | Ausländische Erträge, DBA Anrechnung | | | | |
| 7.1 | Dividenden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 7.2 | Zinsen | 1,1969 | 1,1969 | 1,1969 | 1,1969 |
| 7.3 | Ausschüttungen von Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 7.4 | Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8. | Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind | | | | |
| 8.1 | auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar ^{4) 5) 6)} | | | | |
| 8.1.1 | Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.2 | Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 0,0038 | 0,0038 | 0,0038 | 0,0038 |
| 8.1.3 | Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.4 | Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.5 | Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) ³⁾ | 0,0014 | 0,0014 | 0,0014 | 0,0014 |
| 8.2 | Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten ^{6) 7)} | | | | |
| 8.2.1 | Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.2 | Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.3 | Steuern auf Ausschüttungen Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.4 | Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.3 | Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.4 | Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 9. | Begünstigte Beteiligungserträge | | | | |
| 9.1 | Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) ⁸⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 9.2 | Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) ⁸⁾ | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 9.4 | Steuerfrei gemäß DBA | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 10. | Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen ^{9) 10) 11)} | | | | |
| 10.1 | Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | 1,4719 | 1,4719 | 1,4719 | 1,4719 |
| 10.2 | Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.3 | Ausländische Dividenden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.4 | Ausschüttungen ausländischer Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.6 | Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.9 | Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.14 | Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.15 | KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) ^{10) 11)} | 0,9767 | 0,9767 | 0,9767 | 0,9767 |

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.09.2020 - 31.08.2021
02.11.2021
AT0000A25PL7

| | | Betrieblicher Anleger | | | Privatstiftungen |
|------------|--|-----------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| | | Privatanleger | Natürliche Person | Juristische Person | |
| | | EUR | EUR | EUR | |
| 11. | Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde | | | | |
| 11.1 | KEST auf Inlandsdividenden ⁸⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12. | Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird ^{9) 10) 12)} | 0,6734 | 0,6734 | 0,6734 | 0,6734 |
| 12.1 | KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | 0,4048 | 0,4048 | 0,4048 | 0,4048 |
| 12.2 | KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.3 | KEST auf ausländische Dividenden ⁸⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.4 | Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.5 | KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.8 | KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 ^{9) 10) 12)} | 0,2686 | 0,2686 | 0,2686 | 0,2686 |
| 12.9 | Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 15. | Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber | | | | |
| 15.1 | KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger) | 0,0756 | | | |

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:

01.09.2020 - 31.08.2021
02.11.2021
AT0000A25PL7

| | Privat- anleger | Betriebliche Anleger | | Privat- stiftungen |
|--|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Natürliche Person | Juristische Person | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern: | | | | |
| Zu Punkt 8.1. anrechenbare ausländische Steuern | | | | |
| aus spanischen Zinsen | 0,0010 | 0,0010 | 0,0010 | 0,0010 |
| Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) | 0,0010 | 0,0010 | 0,0010 | 0,0010 |
| aus maltesischen Zinsen | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 |
| aus brasilianische Zinsen | 0,0005 | 0,0005 | 0,0005 | 0,0005 |
| | 0,0014 | 0,0014 | 0,0014 | 0,0014 |
| Summe aus Anleihen | 0,0024 | 0,0024 | 0,0024 | 0,0024 |
| Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern | | | | |
| aus spanischen Zinsen | 0,0028 | 0,0028 | 0,0028 | 0,0028 |
| Summe aus Anleihen | 0,0028 | 0,0028 | 0,0028 | 0,0028 |

- 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. Veranlungspflichtige 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 KEPLER Ethik Rentenfonds IT VV

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: 01.09.2020 - 31.08.2021
Ausschüttung/Auszahlung: 02.11.2021
ISIN: AT0000A2AXM3

| | Privatanleger | Betrieblicher Anleger | | Privatstiftungen |
|---|---------------|-----------------------|--------------------|------------------|
| | | Natürliche Person | Juristische Person | |
| | | EUR | EUR | |
| 1. Fondsergebnis der Meldeperiode | 3,1540 | 3,1540 | 3,1540 | 3,1540 |
| 2. Zuzüglich | | | | |
| 2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte | 0,0033 | 0,0033 | 0,0033 | 0,0033 |
| 2.5 Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 2.6 Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3. Abzüglich | | | | |
| 3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.2 Steuerfreie Zinserträge | | | | |
| 3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen | 0,0000 | | | 0,0000 |
| 3.3 Steuerfreie Dividendenerträge | | | | |
| 3.3.1 Gemäß DBA steuerfreie Dividenden | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.3.2 Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG ²⁾ | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 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) | 0,6508 | | | 0,6508 |
| 3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 4. Steuerpflichtige Einkünfte ¹¹⁾ | 2,5065 | 3,1573 | 3,1573 | 2,5065 |
| 4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert | 2,5065 | 1,5304 | | |
| 4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte | 0,0000 | 1,6269 | 3,1573 | 2,5065 |
| 4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG) | | | | 2,5065 |
| 4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres | 0,9761 | 1,6269 | 1,6269 | 0,9761 |
| 5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen | 0,6893 | 0,6893 | 0,6893 | 0,6893 |
| 5.1 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.2 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.4 In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung ¹³⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis | 2,4647 | 2,4647 | 2,4647 | 2,4647 |
| 5.6 Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt | 0,6893 | 0,6893 | 0,6893 | 0,6893 |

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.09.2020 - 31.08.2021
02.11.2021
AT0000A2AXM3

| | | Betrieblicher Anleger | | | Privatstiftungen |
|------------|--|-----------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| | | Privatanleger | Natürliche Person | Juristische Person | |
| | | EUR | EUR | EUR | |
| 6. | Korrekturbeträge ¹⁴⁾ | | | | |
| 6.1 | Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind), Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (Erhöht die Anschaffungskosten) | 2,5032 | 3,1540 | 3,1540 | 2,5032 |
| 6.2 | Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten) | 0,6893 | 0,6893 | 0,6893 | 0,6893 |
| 7. | Ausländische Erträge, DBA Anrechnung | | | | |
| 7.1 | Dividenden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 7.2 | Zinsen | 1,2444 | 1,2444 | 1,2444 | 1,2444 |
| 7.3 | Ausschüttungen von Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 7.4 | Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8. | Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind | | | | |
| 8.1 | auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar ^{4) 5) 6)} | | | | |
| 8.1.1 | Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.2 | Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 0,0033 | 0,0033 | 0,0033 | 0,0033 |
| 8.1.3 | Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.4 | Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.5 | Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) ³⁾ | 0,0012 | 0,0012 | 0,0012 | 0,0012 |
| 8.2 | Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten ^{6) 7)} | | | | |
| 8.2.1 | Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.2 | Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.3 | Steuern auf Ausschüttungen Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.4 | Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.3 | Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.4 | Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 9. | Begünstigte Beteiligungserträge | | | | |
| 9.1 | Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) ⁸⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 9.2 | Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) ⁸⁾ | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 9.4 | Steuerfrei gemäß DBA | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 10. | Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen ^{9) 10) 11)} | | | | |
| 10.1 | Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | 1,5304 | 1,5304 | 1,5304 | 1,5304 |
| 10.2 | Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.3 | Ausländische Dividenden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.4 | Ausschüttungen ausländischer Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.6 | Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.9 | Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.14 | Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.15 | KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) ^{10) 11)} | 0,9761 | 0,9761 | 0,9761 | 0,9761 |

Rechnungsjahr:
Ausschüttung/Auszahlung:
ISIN:

01.09.2020 - 31.08.2021
02.11.2021
AT0000A2AXM3

| | | Betrieblicher Anleger | | | Privatstiftungen |
|------------|--|-----------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| | | Privatanleger | Natürliche Person | Juristische Person | |
| | | EUR | EUR | EUR | |
| 11. | Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde | | | | |
| 11.1 | KEST auf Inlandsdividenden ⁸⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12. | Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird ^{9) 10) 12)} | 0,6893 | 0,6893 | 0,6893 | 0,6893 |
| 12.1 | KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | 0,4209 | 0,4209 | 0,4209 | 0,4209 |
| 12.2 | KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge ¹⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.3 | KEST auf ausländische Dividenden ⁸⁾ | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.4 | Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.5 | KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.8 | KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 ^{9) 10) 12)} | 0,2684 | 0,2684 | 0,2684 | 0,2684 |
| 12.9 | Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 15. | Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber | | | | |
| 15.1 | KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger) | 0,0786 | | | |

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:

01.09.2020 - 31.08.2021
02.11.2021
AT0000A2AXM3

| | Privat- anleger | Betriebliche Anleger | | Privat- stiftungen |
|--|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Natürliche Person | Juristische Person | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern: | | | | |
| Zu Punkt 8.1. anrechenbare ausländische Steuern | | | | |
| aus spanischen Zinsen | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 |
| Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 | 0,0009 |
| aus maltesischen Zinsen | 0,0008 | 0,0008 | 0,0008 | 0,0008 |
| aus brasilianische Zinsen | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 | 0,0004 |
| | 0,0012 | 0,0012 | 0,0012 | 0,0012 |
| Summe aus Anleihen | 0,0021 | 0,0021 | 0,0021 | 0,0021 |
| Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern | | | | |
| aus spanischen Zinsen | 0,0024 | 0,0024 | 0,0024 | 0,0024 |
| Summe aus Anleihen | 0,0024 | 0,0024 | 0,0024 | 0,0024 |

- 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 Dividenden erträge 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 März 2021

Fondsbestimmungen

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

Der Investmentfonds ist ein richtlinienkonformes Sondervermögen 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 gemäß InvFG ausgewählt werden.

Der Investmentfonds veranlagt überwiegend, d.h. zu mindestens 51 % des Fondsvermögens in Anleihen internationaler Emittenten, die in Euro-Währungen begeben sind bzw. in Euro gehedgt sind unter Berücksichtigung ethischer Ausschlusskriterien wie z.B.: für Länder: Todesstrafe, autoritäre Regime, schwere Korruption, Geldwäsche, Menschenrechtsverletzungen, Atomenergie, Nichtratifizierung von Klimaschutz-Protokollen der UN, bzw. für Unternehmen: Rüstung, Atomenergie, Grüne Gentechnik, Tierversuche, Tabak, Alkohol, Glücksspiel, Chlororganische Massenprodukte, Biozide, Pornographie und Embryonenforschung, Verletzung von Menschen- und Arbeitsrechten sowie Kinderarbeit, in Form von direkt erworbenen Einzeltiteln, sohin nicht indirekt oder direkt über Investmentfonds oder über Derivate.

Gegebenenfalls können Anteile an Investmentfonds erworben werden, deren Anlagerestriktionen hinsichtlich 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 unter Einhaltung des oben beschriebenen Veranlagungsschwerpunkts **im gesetzlich zulässigen Umfang** erworben werden.

– Geldmarktinstrumente

Geldmarktinstrumente dürfen **bis zu 49 %** des Fondsvermögens erworben werden.

– Wertpapiere und Geldmarktinstrumente

Wertpapiere oder Geldmarktinstrumente, die von der Republik Österreich, der Bundesrepublik Deutschland oder dem Königreich der Niederlande begeben oder garantiert werden, dürfen **zu mehr als 35 %** des Fondsvermögens erworben werden, sofern die Veranlagung in zumindest sechs verschiedenen Emissionen erfolgt, wobei die Veranlagung in ein und derselben Emission **30 %** des Fondsvermögens nicht überschreiten darf.

Der Erwerb nicht voll eingezahlter Wertpapiere oder Geldmarktinstrumente und von Bezugsrechten auf solche Instrumente oder von nicht voll eingezahlten anderen Finanzinstrumenten ist **bis zu 10 %** des Fondsvermögens zulässig.

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

Wertpapiere und Geldmarktinstrumente, die die im vorstehenden Absatz genannten Kriterien nicht erfüllen, dürfen insgesamt **bis zu 10 %** des Fondsvermögens erworben werden.

– Anteile an Investmentfonds

Anteile an Investmentfonds (OGAW, OGA) dürfen **jeweils bis zu 10 %** des Fondsvermögens und **insgesamt bis zu 10 %** des Fondsvermögens erworben werden, sofern diese (OGAW bzw. OGA) ihrerseits jeweils zu nicht mehr als **10 %** des Fondsvermögens in Anteile anderer Investmentfonds investieren.

– Derivative Instrumente

Derivative Instrumente dürfen als Teil der Anlagestrategie **bis zu 49 %** des Fondsvermögens und zusätzlich zur Absicherung eingesetzt werden.

– **Risiko-Messmethode(n) des Investmentfonds**

Der Investmentfonds wendet folgende Risikomessmethode an:

Commitment Ansatz:

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

Das Gesamtrisiko derivativer Instrumente, die nicht der Absicherung dienen, darf **15 %** des Gesamtnettowertes des Fondsvermögens nicht überschreiten.

Details und Erläuterungen finden sich im Prospekt.

– **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 kann der Investmentfonds den Anteil an Wertpapieren 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.

Nähere Angaben finden sich im Prospekt.

Artikel 4 Modalitäten der Ausgabe und Rücknahme

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

Nähere Angaben finden sich im Prospekt.

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.

Nähere Angaben finden sich im Prospekt.

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

Es wird kein Rücknahmeabschlag eingehoben.

Artikel 5 Rechnungsjahr

Das Rechnungsjahr des Investmentfonds ist die Zeit vom **01.09.** bis zum **31.08.**

Artikel 6 Anteilsgattungen und Ertragnisverwendung

Für den Investmentfonds können Ausschuttungsanteilscheine und/oder Thesaurierungsanteilscheine mit KEST-Abzug und/oder Thesaurierungsanteilscheine ohne KEST-Abzug 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. Nähere Angaben finden sich im Prospekt.

– Ertragnisverwendung bei Ausschuttungsanteilscheinen (Ausschütter)

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträgnisse (Zinsen und Dividenden) können nach Deckung der Kosten nach dem Ermessen der Verwaltungsgesellschaft ausgeschüttet werden. Eine Ausschüttung kann unter Berücksichtigung der Interessen der Anteilinhaber unterbleiben. Ebenso steht die Ausschüttung von Erträgen aus der Veräußerung von Vermögenswerten des Investmentfonds einschließlich von Bezugsrechten im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft. Eine Ausschüttung aus der Fondssubstanz sowie Zwischenausschüttungen sind zulässig. Das Fondsvermögen darf durch Ausschüttungen in keinem Fall das im Gesetz vorgesehene Mindestvolumen für eine Kündigung unterschreiten. Die Beträge sind an die Inhaber von Ausschuttungsanteilscheinen ab **02.11.** des folgenden Rechnungsjahres auszuschütten, der Rest wird auf neue Rechnung vorgetragen. Jedenfalls ist ab dem **02.11.** 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 Anteilinhabern gehalten werden, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftssteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

– Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen mit KEST-Abzug (Theaurierer)

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträgnisse nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es ist bei Thesaurierungsanteilscheinen ab **02.11.** 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 Anteilinhabern gehalten werden, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftssteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

– Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen ohne KEST-Abzug (Vollthesaurierer Inlands- und Auslandstranche)

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträgnisse 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 **02.11.** des folgenden Rechnungsjahres. Die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise von den depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilinhabern gehalten werden, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftssteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß Einkommensteuergesetz (§ 94) 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, Abwicklungsgebuhr

Die Verwaltungsgesellschaft erhält für ihre Verwaltungstätigkeit eine jährliche Vergütung bis zu einer Höhe von **0,60 %** des Fondsvermögens, die auf Grund der Monatsendwerte errechnet wird.

Es liegt im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft, eine Staffelung der Verwaltungsgebühr vorzunehmen. Nähere Angaben finden sich im Prospekt.

Die Verwaltungsgesellschaft hat Anspruch auf Ersatz aller durch die Verwaltung entstandenen Aufwendungen. Nähere Angaben finden sich im Prospekt.

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.

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_upreg¹²

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 ³ |

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 |

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

² 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.“

³ 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.

| | | |
|-------|-------------------------------|--|
| 3.7. | Indien: | Mumbai |
| 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)