

# ***Ethik Mix Ausgewogen***

## *Rechenschaftsbericht*

über das Rechnungsjahr vom

1. Juni 2021 bis 31. Mai 2022

**Verwaltungsgesellschaft:**

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

Telefon: (0732) 6596-25314  
Telefax: (0732) 6596-25319  
[www.kepler.at](http://www.kepler.at)

**Depotbank / Verwahrstelle:**

Raiffeisenlandesbank Oberösterreich Aktiengesellschaft

**Fondsmanagement:**

KEPLER-FONDS Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.

**Prüfer:**

KPMG Austria GmbH, Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft

**ISIN je Tranche:**

Ausschüttungsanteil	AT000ETHIKA8
Ausschüttungsanteil IT	AT0000A26Z85
Thesaurierungsanteil	AT000ETHIKT8
Thesaurierungsanteil IT	AT0000A26Z93
Thesaurierungsanteil PM	AT0000A26ZA7

## *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	12
Fondsergebnis	14
Entwicklung des Fondsvermögens	15
Vermögensaufstellung	16
Zusammensetzung des Fondsvermögens	30
Vergütungspolitik	31
Bestätigungsvermerk	34
Nachhaltigkeitsinformationen	37
Steuerliche Behandlung	38

### **Anhang:**

Fondsbestimmungen

## *Allgemeine Informationen zur Verwaltungsgesellschaft*

### **Gesellschafter:**

Raiffeisenlandesbank Oberösterreich Aktiengesellschaft  
Oberösterreichische Landesbank Aktiengesellschaft  
Oberösterreichische Versicherung Aktiengesellschaft

### **Staatskommissäre:**

Mag. Gabriele Herbeck  
MMag. Marco Rossegger

### **Aufsichtsrat:**

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

### **Geschäftsführung:**

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

### **Prokuristen:**

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

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

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

## Ethik Mix Ausgewogen

Sehr geehrte Anteilinhaber!

Die KEPLER-FONDS Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. erlaubt sich, den Rechenschaftsbericht des "Ethik Mix Ausgewogen" - OGAW gem. §§ 2 iVm 50 InvFG 2011 - für das 3. Geschäftsjahr vom 1. Juni 2021 bis 31. Mai 2022 vorzulegen.

Die Verwaltungsgesellschaft erhält für ihre Verwaltungstätigkeit eine jährliche Vergütung von 1,00 % (exkl. einer allfälligen erfolgsabhängigen Gebühr) <sup>1)</sup> des Fondsvermögens.

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

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

Fondsdetails	per 31.05.2021	per 31.05.2022
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Fondsvolumen	187.405.331,08	297.092.730,26
errechneter Wert je Ausschüttungsanteil	106,16	103,00
Ausgabepreis je Ausschüttungsanteil	109,34	106,09
errechneter Wert je Ausschüttungsanteil IT	106,65	104,10
Ausgabepreis je Ausschüttungsanteil IT	109,84	107,22
errechneter Wert je Thesaurierungsanteil	107,18	104,75
Ausgabepreis je Thesaurierungsanteil	110,39	107,89
errechneter Wert je Thesaurierungsanteil IT	108,10	105,93
Ausgabepreis je Thesaurierungsanteil IT	111,34	109,10
errechneter Wert je Thesaurierungsanteil PM	107,17	104,75
Ausgabepreis je Thesaurierungsanteil PM	107,17	104,75

Ausschüttung / Auszahlung / Wiederveranlagung	per 15.08.2021	per 15.08.2022
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Ausschüttung je Ausschüttungsanteil	1,0000	1,0000
Ausschüttung je Ausschüttungsanteil IT	0,8000	1,2000
Auszahlung je Thesaurierungsanteil	0,1981	0,2890
Auszahlung je Thesaurierungsanteil IT	0,3274	0,3730
Auszahlung je Thesaurierungsanteil PM	0,1858	0,2931
Wiederveranlagung je Ausschüttungsanteil	0,0000	0,3069
Wiederveranlagung je Ausschüttungsanteil IT	0,5062	0,5648
Wiederveranlagung je Thesaurierungsanteil	0,7590	1,0262
Wiederveranlagung je Thesaurierungsanteil IT	1,3042	1,3890
Wiederveranlagung je Thesaurierungsanteil PM	0,6672	1,0291

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

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

<b>Ausschüttungsanteile per 31.05.2021</b>	<b>50.550,104</b>
Absätze	28.732,083
Rücknahmen	-3.217,440
<b>Ausschüttungsanteile per 31.05.2022</b>	<b>76.064,747</b>
<b>Ausschüttungsanteile IT per 31.05.2021</b>	<b>2.990,000</b>
Absätze	0,000
Rücknahmen	0,000
<b>Ausschüttungsanteile IT per 31.05.2022</b>	<b>2.990,000</b>
<b>Thesaurierungsanteile per 31.05.2021</b>	<b>313.714,556</b>
Absätze	296.933,772
Rücknahmen	-26.260,811
<b>Thesaurierungsanteile per 31.05.2022</b>	<b>584.387,517</b>
<b>Thesaurierungsanteile IT per 31.05.2021</b>	<b>5.421,000</b>
Absätze	15.730,000
Rücknahmen	0,000
<b>Thesaurierungsanteile IT per 31.05.2022</b>	<b>21.151,000</b>
<b>Thesaurierungsanteile PM per 31.05.2021</b>	<b>1.376.277,950</b>
Absätze	903.088,312
Rücknahmen	-126.874,612
<b>Thesaurierungsanteile PM per 31.05.2022</b>	<b>2.152.491,650</b>

## Überblick über die letzten fünf Rechnungsjahre

### Ausschüttungsanteile

Datum	Fondsvermögen gesamt EUR	Anzahl der Anteile	err. Wert EUR	Ausschüttung EUR	Wertent- wicklung in %
31.05.20	123.943.868,83	26.526,080	97,73	1,0000	-2,27
31.05.21	187.405.331,08	50.550,104	106,16	1,0000	9,73
31.05.22	297.092.730,26	76.064,747	103,00	1,0000	-2,09

### Ausschüttungsanteile IT

Datum	Fondsvermögen gesamt EUR	Anzahl der Anteile	err. Wert EUR	Ausschüttung EUR	Wertent- wicklung in %
31.05.20	123.943.868,83	2.700,000	97,77	1,0000	-2,23
31.05.21	187.405.331,08	2.990,000	106,65	0,8000	10,19
31.05.22	297.092.730,26	2.990,000	104,10	1,2000	-1,68

### Thesaurierungsanteile

Datum	Fondsvermögen gesamt EUR	Anzahl der Anteile	err. Wert EUR	Auszahlung EUR	Wertent- wicklung in %
31.05.20	123.943.868,83	165.092,007	97,69	0,0000	-2,31
31.05.21	187.405.331,08	313.714,556	107,18	0,1981	9,71
31.05.22	297.092.730,26	584.387,517	104,75	0,2890	-2,09

### Thesaurierungsanteile IT

Datum	Fondsvermögen gesamt EUR	Anzahl der Anteile	err. Wert EUR	Auszahlung EUR	Wertent- wicklung in %
31.05.20	123.943.868,83	6.194,000	98,12	0,0380	-1,88
31.05.21	187.405.331,08	5.421,000	108,10	0,3274	10,21
31.05.22	297.092.730,26	21.151,000	105,93	0,3730	-1,72

### Thesaurierungsanteile PM

Datum	Fondsvermögen gesamt EUR	Anzahl der Anteile	err. Wert EUR	Auszahlung EUR	Wertent- wicklung in %
31.05.20	123.943.868,83	1.068.382,111	97,67	0,0000	-2,33
31.05.21	187.405.331,08	1.376.277,950	107,17	0,1858	9,73
31.05.22	297.092.730,26	2.152.491,650	104,75	0,2931	-2,10

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

# Kapitalmarktbericht

## Marktübersicht

Die amerikanische Wirtschaft konnte sich im Jahr 2021 in der ersten Jahreshälfte schnell vom Einbruch der Corona-Pandemie erholen. Das Wirtschaftswachstum betrug im zweiten Quartal 6,7 %. Dieser Aufschwung wurde im dritten Quartal durch Lieferengpässe und hohe Materialkosten im produzierenden Gewerbe etwas eingebremst. Es gab ein Plus von 2,3 %. Im vierten Quartal füllten daraufhin viele Betriebe angesichts anziehender Nachfrage ihre in der Pandemie ausgedünnten Lagerbestände auf, was der Konjunktur einen Schub verlieh. Das Bruttoinlandsprodukt (BIP) zog wieder deutlich an und verzeichnete ein Wachstum von 6,9 %. Überraschend eingebrochen ist es im ersten Quartal 2022 mit einem Minus von 1,5 % (jeweils annualisiertes Quartalswachstum). Unternehmen gaben wieder deutlich weniger für die Befüllung ihrer Lager aus. Außerdem gab es ein höheres Außenhandelsdefizit. Die Arbeitslosenquote der Vereinigten Staaten erreichte, ausgelöst durch die Corona-Pandemie, Ende April 2020 mit 14,7 % einen historischen Höchststand. Seitdem gibt es einen steten Rückgang, wobei sie sich Ende Mai 2022 mit 3,6 % nur noch minimal über dem Vorkrisenniveau von 3,5 % im Februar 2020 befindet. Die US-Inflationsrate hat seit 2021 kräftig angezogen und liegt im Mai 2022 bei 8,6 %. Das ist der größte Preisanstieg seit rund 40 Jahren. Preistreiber sind hier vor allem die Energiekosten, Benzinpreise, Mieten und Lebensmittel. Um die Preisdynamik zu bekämpfen, hat die Federal Reserve zum ersten Mal seit 2018 den US-Leitzins zunächst um 0,25 Prozentpunkte in die Bandbreite von 0,25 und 0,5 Prozent und danach nochmal um einen halben Prozentpunkt auf die neue Zinsspanne von 0,75 bis 1 Prozent angehoben. Dies war der größte Zinsschritt seit 22 Jahren.

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie setzten auch der europäischen Wirtschaft stark zu. Sie erholte sich jedoch schneller als erwartet. Im zweiten und im dritten Quartal 2021 sorgte die zwischenzeitliche Erholung von der Pandemie für ein Plus von 2,2 und 2,3 %. Nach Angaben der EU-Kommission hat die EU-Wirtschaft im dritten Quartal die Wirtschaftsleistung von vor der Pandemie erreicht und ist vor allem dank der Impffortschritte, des steigenden privaten Konsums sowie der steigenden Nachfrage nach EU-Exporten von der Erholung zum Wachstum übergegangen. Im letzten Quartal 2021 wurde das Wachstum in der Eurozone jedoch erneut ausgebremst. So wuchs das Bruttoinlandsprodukt in den 19 Euro-Ländern nur um 0,2 %. Der Grund dafür ist die erneute, teils deutliche Einschränkung des Wirtschaftslebens. Die Laden- und Restaurantschließungen drückten den Tourismus und privaten Konsum. Die Unternehmen kämpften zudem mit Problemen in den globalen Lieferketten, mit Engpässen bei einzelnen Gütern und steigenden Preisen bei Rohstoffen. Auch im ersten Quartal 2022 gab es nur einen schwachen Zuwachs von 0,6 %, da die Konjunktur in der Eurozone bereits erheblich unter der hohen Inflation sowie den weiteren negativen Auswirkungen des Ukraine Kriegs gelitten hat. Die Inflation ist in Europa, wie in anderen Regionen auch, seit Beginn des Jahres 2021 deutlich gestiegen und liegt Ende Mai 2022 bei 8,1 %, dem höchsten Wert seit Beginn der Messung im Jahr 1997.

Bisher beließ die Europäische Zentralbank (EZB) trotz einer überbordenden Inflation ihre Leitzinsen unverändert bei 0 %. Seit März 2016 liegt der Leitzinssatz auf diesem Niveau. Der Einlagensatz liegt bei -0,5 %. Neben dem tiefen Zinsniveau war das Notkaufprogramm für Staats- und Unternehmensanleihen sowie Pfandbriefe (PEPP) mit einem Volumen von 1,85 Billionen Euro seit März 2020 ein zentrales Element der sehr expansiven Geldpolitik der EZB, welches im März 2022 ausgelaufen ist. Das reguläre Anleihekaufprogramm (APP) soll bis 1. Juli 2022 eingestellt werden. Im Juli wolle man den Zins von null auf 0,25 Prozent anheben. Weitere Zinsschritte im laufenden Jahr seien wahrscheinlich, sofern die mittelfristigen Inflationsaussichten unverändert blieben.

Die konjunkturelle Entwicklung in Deutschland war auch im Jahr 2021 stark abhängig vom Corona-Infektionsgeschehen und den damit einhergehenden Schutzmaßnahmen. Trotz der zunehmenden Liefer- und Materialengpässe konnte sich die deutsche Wirtschaft nach dem Einbruch im Krisenjahr 2020 erholen, wenngleich die Wirtschaftsleistung das Vorkrisenniveau noch nicht wieder erreicht hat. Das Bruttoinlandsprodukt nahm im vergangenen Jahr um 2,9 % im Vergleich zum Vorjahr zu. Der Krieg in der Ukraine treibt auch in Deutschland die Energiepreise an und die damit einhergehende hohe Inflationsrate drückt auf die Kaufkraft der Menschen. Die Preissteigerungen sind aber auch in vielen anderen Bereichen wie etwa Nahrungsmittel und Wohnen angekommen. Seit Beginn des Berichtszeitraumes ist die Inflationsrate von 2,5 % auf zuletzt 7,9 % gestiegen.

Im Jahr 2021 wuchs die japanische Volkswirtschaft um 1,6 % und damit zum ersten Mal seit drei Jahren. Während des Jahres pendelte die Wirtschaftsleistung von Quartal zu Quartal zwischen Wachstum und Rezession und spiegelte damit die Wellen der Corona-Pandemie wider. 2022 kann sich das Wirtschaftswachstum moderat erholen. Jedoch weist die Entwicklung nicht geradlinig nach oben, sondern bleibt weiterhin volatil. Die Auswirkungen der Coronapandemie beeinflussen nach wie vor die inländische Konjunktur. Störende Effekte von außen sind der Krieg in der Ukraine, der sich insbesondere auf die Rohstoff- und Materialpreise auswirkt. Hinzu kommt der Handelsstreit zwischen den USA und China, der Anpassungen in den Lieferketten zu einem Dauerthema macht.

Der Ölmarkt hat eine denkwürdige Zeit hinter sich. Aufgrund der Corona-Pandemie war weltweit ein deutlicher Rückgang in der Nachfrage nach dem schwarzen Gold zu beobachten. Die daraufhin vereinbarten Produktionskürzungen seitens der OPEC und die im weiteren Verlauf wieder zunehmende Nachfrage nach Öl sowie die gestiegenen Weltmarktpreise für Kohle und Erdgas führten zu einer deutlichen Erholung des Brent-Ölpreises. Im Februar 2022 ließ die Nachricht von dem russischen Angriff auf die Ukraine den Ölpreis deutlich nach oben schnellen. Erstmals seit dem September 2014 überstieg der Handelspreis für ein Fass der Nordseesorte Brent die 100 Dollar Marke. Trotz der aktuell hohen Ölpreise wollen die OPEC-Mitgliedsstaaten aus Angst vor einer weiteren Corona-Welle die Ölförderung nur leicht anheben. So liegt der Preis Ende Mai 2022 sogar bei 122,8 USD und somit um 77,2 % über dem Vorjahresniveau.

Der Euro wertete gegenüber dem Dollar im Berichtszeitraum stetig ab und verzeichnete im Ein-Jahresvergleich ein Minus von 12,2 %. Ende Mai 2022 liegt der Kurs bei etwa 1,07 USD.

### **Entwicklung Anleihenmärkte**

Ende Mai 2022 liegt die Rendite zehnjähriger deutscher Staatsanleihen bei 1,12 %. 10-jährige US-Treasuries rentieren zu diesem Zeitpunkt bei 2,84 %. Die Rendite 30-jähriger US-Staatsanleihen liegt bei 3,05 %, das deutsche Pendant bei 1,38 %. Angesichts der wirtschaftlichen Sanktionen wegen des Angriffskriegs auf die Ukraine haben die Ratingagenturen Fitch, Moody's und Standard & Poor's (S&P) ihre Einstufung für Russland stark reduziert. Man gehe davon aus, dass Russlands Kreditwürdigkeit stark unter Druck bleibt und weiter gesenkt werden könnte.

Emerging Markets Anleihen entwickelten sich bis September leicht positiv. Seit der zweiten Septemberhälfte wirkte sich der Zinsanstieg bei US-Staatsanleihen negativ auf die Wertentwicklung von Emerging Markets Anleihen aus. Getrieben durch anhaltend hohe Inflationsraten und die starke Entwicklung am Arbeitsmarkt verstärkte sich die Dynamik des Zinsanstieges seit Dezember deutlich, vor allem in Folge der russischen Invasion in der Ukraine. Einzelne Länder konnten zwar von den durch den Krieg gestiegenen Energie- und Rohstoffpreisen profitieren, in Summe überwiegen aber die negativen Auswirkungen auf die Emerging Markets Länder. Durch das steigende US-Zinsniveau sowie die Anstiege der Risikoaufschläge war die Wertentwicklung von Emerging Markets Anleihen im Berichtszeitraum deutlich negativ und blieb hinter den anderen Spreadprodukten zurück.

Seit Anfang des Berichtszeitraumes entwickelten sich die Risikoaufschläge von High Grade Unternehmensanleihen (Rating AAA – BBB-) in engen Bahnen seitwärts. Die Erholung der Unternehmensergebnisse sowie der Kreditkennzahlen der Unternehmen mit High Grade Rating haben sich positiv auf diese Assetklasse ausgewirkt. Ab November und vor allem in Folge des Krieges in der Ukraine ist es aber dann zu steigenden Basisrenditen sowie steigenden Risikoaufschlägen gekommen. Die Inflationserwartungen mussten mehrmals angehoben werden. High Grade Unternehmensanleihen verzeichneten im Berichtszeitraum somit eine negative Wertentwicklung.

Bei Hochzinsanleihen (Rating BB - CCC) haben sich die Risikoaufschläge zunächst ebenfalls seitwärts bewegt. Seit November ist es auch bei den Risikoaufschlägen von Hochzinsanleihen zu Ausweitungen gekommen. Die Invasion in der Ukraine hat dies noch etwas verstärkt, auch wenn die effektiven Zahlungsausfälle bei Hochzinsanleihen weiter eher niedrig waren. Auf Grund des niedrigeren Zinsrisikos von Hochzinsanleihen (Duration) wurde die Assetklasse weniger von den Zinsanstiegen getroffen als andere Anleiheklassen mit längerer Zinsduration. Die Wertentwicklung von Hochzinsanleihen ist auf Jahressicht negativ.

### **Entwicklung Aktienmärkte \*)**

Nach den von der Coronakrise hervorgerufenen Turbulenzen am Aktienmarkt erholten sich die Aktienindizes überraschend rasch. Doch der russische Angriff auf die Ukraine ließ die Börsen weltweit wieder einstürzen. Der Dow-Jones-Industrial-Index verzeichnet im Berichtszeitraum ein Minus von 3,2 % und notiert zum Ende des Berichtszeitraums bei 32.990,1 Punkten. Der DAX verliert in dieser Zeitspanne 6,7 % und notiert aktuell bei 14.388,4 Punkten. Der österreichische Aktienindex ATX liegt zum Ende des Berichtszeitraumes bei 3.326,5 Punkten und somit um 1,5 % über dem Niveau des Vorjahres. Der Nikkei notiert bei 27.279,8 Punkten und verzeichnet ein Minus von 4 % im Vergleich zum Vorjahr.

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

## *Anlagepolitik*

Der Fonds wird aktiv verwaltet (diskretionäre Anlageentscheidung) und ist nicht durch eine Benchmark eingeschränkt.

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

### **Aktien**

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

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

Auf der Allokationsebene wurde die Aktienquote während der gesamten Berichtsperiode unverändert bei etwa 50% belassen.

### **Renten**

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

Aufgrund von Ethikkriterien wurden Anleihen Maltas zu Jahresbeginn verkauft, während Italien Ende März erstmals die Kriterien erfüllte. Seither werden italienische Staatsanleihen beigemischt.

Im März wurde der Anteil von High Yield Unternehmensanleihen zulasten von Staatsanleihen erhöht.

### **Alternative Investments**

Seit Juni befinden sich Wandelanleihefonds im Portfolio.

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

In den Fondsbestimmungen des Investmentfonds werden keine Angaben zu unter diese Verordnung fallende Wertpapierfinanzierungsgeschäfte (Pensionsgeschäfte und Wertpapierleihgeschäfte) gemacht, sodass die Durchführung derartiger Geschäfte für den Investmentfonds nicht zulässig ist.

Darüber hinaus sieht die derzeitige Strategie des Investmentfonds den Abschluss von Total Return Swaps (Gesamtrenditeswaps) oder vergleichbaren Derivatgeschäften nicht vor.

Mangels Anwendung der vorgenannten Techniken erfolgen daher keine Angaben gem. Art 13 iVm Abschnitt A des Anhangs zu VO (EU) 2015 /2365.

**Angaben zur Ermittlung des Gesamtrisikos im Berichtszeitraum**

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

## Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens in EUR

### 1. Wertentwicklung im Berichtszeitraum

EUR

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

#### Ausschüttungsanteile

Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	106,16
Ausschüttung am 16.08.2021 (entspricht 0,0091 Anteilen) <sup>1)</sup>	1,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	103,00
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	103,94
Nettoertrag pro Anteil	-2,22
<b>Wertentwicklung eines Anteils im Berichtszeitraum</b>	<b>-2,09%</b>

#### Ausschüttungsanteile IT

Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	106,65
Ausschüttung am 16.08.2021 (entspricht 0,0072 Anteilen) <sup>1)</sup>	0,8000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	104,10
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	104,85
Nettoertrag pro Anteil	-1,80
<b>Wertentwicklung eines Anteils im Berichtszeitraum</b> <sup>3)</sup>	<b>-1,68%</b>

#### Thesaurierungsanteile

Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	107,18
Auszahlung (KESt) am 16.08.2021 (entspricht 0,0018 Anteilen) <sup>1)</sup>	0,1981
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	104,75
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	104,94
Nettoertrag pro Anteil	-2,24
<b>Wertentwicklung eines Anteils im Berichtszeitraum</b>	<b>-2,09%</b>

#### Thesaurierungsanteile IT

Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	108,10
Auszahlung (KESt) am 16.08.2021 (entspricht 0,0029 Anteilen) <sup>1)</sup>	0,3274
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	105,93
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	106,24
Nettoertrag pro Anteil	-1,86
<b>Wertentwicklung eines Anteils im Berichtszeitraum</b> <sup>3)</sup>	<b>-1,72%</b>

### **Thesaurierungsanteile PM**

Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	107,17
Auszahlung (KESt) am 16.08.2021 (entspricht 0,0017 Anteilen) <sup>1)</sup>	0,1858
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	104,75
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	104,92
Nettoertrag pro Anteil	-2,25
<b>Wertentwicklung eines Anteils im Berichtszeitraum</b> <sup>3)</sup>	<b>-2,10%</b>

<sup>1)</sup> Rechenwert für einen Ausschüttungsanteil am 16.08.2021 (Ex Tag) EUR 109,66; Ausschüttungsanteil IT 110,47; für einen Thesaurierungsanteil EUR 111,53; für einen Thesaurierungsanteil IT EUR 112,42; für einen Thesaurierungsanteil PM EUR 111,53;

<sup>2)</sup> Unterschiede in der Wertentwicklung von Ausschüttungs- und Thesaurierungsanteilen sind auf Rundungen zurückzuführen.

<sup>3)</sup> Unterschiede in der Wertentwicklung sind auf verschiedene Ausgestaltungsmerkmale der Anteilscheine zurückzuführen.

## 2. Fondsergebnis

EUR

### A) Realisiertes Fondsergebnis

#### Erträge (ohne Kursergebnis)

Zinserträge	+	1.858.337,04	
Dividendenerträge Ausland	+	3.600.846,13	
ausländische Quellensteuer	-	697.567,97	
Dividendenerträge Inland	+	99.940,00	
inländische Quellensteuer	-	27.483,50	
Erträge aus ausländischen Subfonds	+	0,00	
Erträge aus Immobilienfonds	+	0,00	
Erträge aus Wertpapierleihe	+	0,00	
Sonstige Erträge	+	0,00	+ 4.834.071,70

**Zinsaufwendungen (inkl. negativer Habenzinsen)** - 15.608,10

#### Aufwendungen

Vergütung an die Verwaltungsgesellschaft <sup>3)</sup>	-	2.553.783,01	
Wertpapierdepotgebühren	-	132.200,85	
Kosten für d. Wirtschaftsprüfer u. Steuerberatungskosten	-	11.997,34	
Publizitäts- und Aufsichtskosten	-	1.305,50	
Sonstige Verwaltungsaufwendungen	-	160.552,13	
Rückerstattung Verwaltungskosten	-	0,00	
Bestandsprovisionen aus Subfonds	+	14.846,11	
Performancekosten	-	0,00	- 2.844.992,72

**Ordentliches Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)** + **1.973.470,88**

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

Realisierte Gewinne	+	2.626.410,71	
Realisierte Gewinne aus derivativen Instrumenten	+	734.864,47	
Realisierte Verluste	-	1.726.423,48	
Realisierte Verluste aus derivativen Instrumenten	-	627.685,93	

**Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich)** + **1.007.165,77**

**Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)** + **2.980.636,65**

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

**Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses** - **12.794.984,75**

### C) Ertragsausgleich

**Ertragsausgleich** + **775.927,49**

**Fondsergebnis gesamt** - **9.038.420,61**

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

<sup>2)</sup> Kursergebnis gesamt, ohne Ertragsausgleich (realisiertes Kursergebnis ohne Ertragsausgleich, zuzüglich Veränderungen des nicht realisierten Kursergebnisses)  
EUR -11.787.818,98

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

<sup>4)</sup> Die gebuchten Transaktionskosten (inkl. fremder Spesen – z.B. Handelsortentgelt) betragen EUR 241.582,37. Allfällige implizite Transaktionskosten, die nicht im Einflussbereich der KEPLER-FONDS KAG und der Depotbank liegen, sind in diesem Wert nicht enthalten.

<b>3. Entwicklung des Fondsvermögens</b>		<b>EUR</b>
<b>Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres <sup>1)</sup></b>	+	187.405.331,08
<b>Ausschüttung (für Ausschüttungsanteile) am 16.08.2021</b>	-	56.850,40
<b>Ausschüttung (für Ausschüttungsanteile IT) am 16.08.2021</b>	-	2.392,00
<b>Auszahlung (für Thesaurierungsanteile) am 16.08.2021</b>	-	72.476,01
<b>Auszahlung (für Thesaurierungsanteile IT) am 16.08.2021</b>	-	3.264,51
<b>Auszahlung (für Thesaurierungsanteile PM) am 16.08.2022</b>	-	277.993,56
<b>Mittelveränderung</b>		
Saldo Zertifikatsabsätze und -rücknahmen (exkl. Ertragsausgleich)	+	119.138.796,27
<b>Fondsergebnis gesamt</b> (das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2. dargestellt)	-	9.038.420,61
<b>Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres <sup>2)</sup></b>		<b>297.092.730,26</b>

<sup>2)</sup> Anteilsumlauf am Ende des Rechnungsjahres: 50.550,104 Ausschüttungsanteile; 2.990,000 Ausschüttungsanteile IT; 313.714,556 Thesaurierungsanteile; 5.421,000 Thesaurierungsanteile IT; 1.376.277,950 Thesaurierungsanteil PM;

<sup>2)</sup> Anteilsumlauf am Ende des Rechnungsjahres: 76.064,747 Ausschüttungsanteile; 2.990,000 Ausschüttungsanteile IT; 584.387,517 Thesaurierungsanteile; 21.151,000 Thesaurierungsanteile IT; 2.152.491,650 Thesaurierungsanteil PM;

## Vermögensaufstellung zum 31. Mai 2022

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

### Wertpapiervermögen

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

##### Aktien

##### lautend auf EUR

FR0013280286	BIOMERIEUX (P.S.) O.N.	3.820	1.393		98,48	376.193,60	0,13
FR0000120172	CARREFOUR S.A. INH.EO 2,5	114.136	36.763		19,05	2.174.290,80	0,73
FR0014003TT8	DASSAULT SYS SE INH.EO0,1	69.447	69.447		40,44	2.808.089,45	0,95
DE0005557508	DT.TELEKOM AG NA	138.832	48.916		19,08	2.649.192,22	0,89
FI0009007884	ELISA OYJ A EO 0,5	33.626	11.523		53,50	1.798.991,00	0,61
ES0130960018	ENAGAS INH. EO 1,50	86.726	29.720		21,48	1.862.874,48	0,63
DE0008402215	HANNOVER RUECK SE NA O.N.	12.658	4.338		144,45	1.828.448,10	0,62
GRS260333000	HELLENIC TELECOM. ORG. NAM.	155.421	54.762		17,20	2.673.241,20	0,90
IT0001250932	HERA S.P.A. EO 1	495.529	169.809		3,50	1.734.351,50	0,58
IT0003027817	IREN S.P.A. EO 1	799.412	273.944		2,44	1.948.966,46	0,66
PTJMT0AE0001	JERONIM.MART.SGSPS NAM.EO1	121.543	42.825		19,37	2.354.287,91	0,79
IE0004927939	KINGSPAN GRP PLC EO-,13	30.001	10.571		78,62	2.358.678,62	0,79
NL0000009082	KON. KPN NV EO-04	811.535	285.938		3,37	2.734.061,42	0,92
DE000BFB0019	METRO AG ST O.N.	115.673	39.639		8,45	977.436,85	0,33
AT0000APOST4	OESTERREICH. POST AG	54.251	18.591		29,45	1.597.691,95	0,54
FR0000133308	ORANGE INH. EO 4	159.050	54.504		11,59	1.844.025,70	0,62
FR0000120321	OREAL (L) INH. EO 0,2	8.232	2.901		331,70	2.730.554,40	0,92
PTREL0AM0008	REN-REDES ENERGET. A EO 1	674.989	231.306		2,92	1.967.592,94	0,66
AT0000720008	TELEKOM AUSTRIA AG	251.849	86.304		6,45	1.624.426,05	0,55
IT0003242622	TERNA R.E.N. SPA EO -,22	338.716	119.344		7,98	2.703.631,11	0,91
FI4000074984	VALMET OYJ	32.305	11.383		26,42	853.498,10	0,29
FR0000124141	VEOLIA ENVIRONNE. EO 5	36.406	12.976		27,15	988.422,90	0,33
FR0011981968	WORLDLINE S.A. EO -,68	5.863	1.883		39,20	229.829,60	0,08

##### lautend auf CAD

CA05534B7604	BCE INC. NEW	47.475	16.728		69,06	2.402.150,75	0,81
CA1363751027	CANADIAN NATL RAILWAY CO.	24.522	8.640		145,82	2.619.881,78	0,88
CA87971M1032	TELUS CORP.	121.943	42.966		31,85	2.845.607,68	0,97
CA8911605092	TORONTO-DOMINION BK	39.357	13.867		96,91	2.794.468,98	0,94

##### lautend auf CHF

CH0030170408	GEBERIT AG NA DISP. SF-10	4.101	1.405		535,80	2.127.409,14	0,72
CH0024638196	SCHINDLER HLDG PS SF-,10	6.434	2.205		198,00	1.233.402,40	0,42
CH0014284498	SIEGFRIED HL NA SF 21,2	3.256	1.116		663,00	2.090.048,99	0,70
CH0012549785	SONOVA HLDG AG NA.SF 0,05	8.664	3.478	1.348	349,10	2.928.375,97	1,00
CH0008742519	SWISSCOM AG NAM. SF 1	4.765	2.236		567,60	2.618.567,86	0,88

##### lautend auf DKK

DK0060448595	COLOPLAST NAM. B DK 1	17.671	6.055		851,80	2.023.438,65	0,68
DK0010219153	ROCKWOOL NAM.B DK 10	3.993	1.369		1.974,00	1.059.589,72	0,36

##### lautend auf GBP

GB00BLJNXL82	BERKELEY GR.HL LS-,054141	33.313	33.313	0	42,89	1.676.221,65	0,56
GB0030913577	BT GROUP PLC LS 0,05	288.148	92.530		1,84	621.837,72	0,21
CH0198251305	COCA-COLA HBC NA.SF 6,70	64.424	22.077		17,73	1.339.663,07	0,45
GB0006776081	PEARSON PLC LS-,25	83.982	29.590		7,54	742.486,83	0,25
GB00B082RF11	RENTOKIL INITIAL LS 0,01	347.114	118.949		5,13	2.090.690,04	0,70
GB00B10RZP78	UNILEVER PLC LS-,031111	9.904	3.143		34,96	406.145,45	0,14

##### lautend auf HKD

HK0000069689	AIA GROUP LTD	187.600	64.200		80,60	1.786.033,55	0,60
--------------	---------------	---------	--------	--	-------	--------------	------

##### lautend auf NOK

NO0003733800	ORKLA NK 1,25	214.168	73.392		73,30	1.550.531,81	0,52
NO0010063308	TELENOR ASA NK 6	120.084	41.151		129,10	1.531.205,62	0,52

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
<b>lautend auf SEK</b>							
SE0016589188	ELECTROLUX B	20.382	20.382		153,02	296.878,17	0,10
<b>lautend auf JPY</b>							
JP3519400000	CHUGAI PHARMACEUTL	52.400	66.500	14.100	3.514,00	1.338.472,05	0,45
JP3818000006	FUJITSU LTD	14.300	4.900		19.500,00	2.026.968,09	0,68
JP3143900003	ITOCHU TECHNO-SOLUT.CORP.	57.900	19.800		3.215,00	1.353.118,41	0,46
JP3902400005	MITSUBISHI EL. CORP.	141.700	48.600		1.418,50	1.461.084,90	0,49
JP3733000008	NEC CORP.	9.400	3.200		5.260,00	359.409,76	0,12
JP3706800004	NIHON KOHDEN CORP.	21.900	21.900		3.040,00	483.942,72	0,16
JP3762800005	NOMURA RESEARCH IN.	76.400	26.200		3.600,00	1.999.273,10	0,67
JP3165700000	NTT DATA CORP.	172.000	60.600		2.037,00	2.546.805,26	0,86
JP3197600004	ONO PHARMACEUT.	77.600	26.600		3.461,00	1.952.268,66	0,66
JP3351100007	SYSMEX CORP.	15.100	15.100		8.414,00	923.540,02	0,31
JP3910660004	TOKIO MARINE HOLDINGS INC	18.500	6.400		7.366,00	990.557,53	0,33
JP3535800001	TSUMURA + CO.	58.900	20.200		2.959,00	1.266.883,04	0,43
<b>lautend auf PLN</b>							
PLTLKPL00017	ORANGE POLSKA SA A ZY 3	523.450	184.433		6,06	692.120,01	0,23
<b>lautend auf USD</b>							
IE00B4BNMY34	ACCENTURE A DL-,0000225	11.857	4.178		304,15	3.343.506,91	1,14
US00971T1016	AKAMAI TECH. DL-,01	8.572	3.021		102,73	816.430,15	0,27
US0298991011	AMERICAN STAT.WTR DL 2,50	16.195	16.195		79,69	1.196.532,12	0,40
US0311621009	AMGEN INC. DL-,0001	8.152	2.794		255,26	1.929.241,16	0,65
US0367521038	ANTHEM INC. DL-,01	3.728	1.278		520,55	1.799.193,77	0,61
US0530151036	AUTOM. DATA PROC. DL -,10	2.803	2.803		224,66	583.832,73	0,20
US0584981064	BALL CORP.	6.226	6.226		73,73	425.591,49	0,14
US0865161014	BEST BUY CO. DL-,10	5.802	5.802		83,99	451.798,61	0,15
US1101221083	BRISTOL-MYERS SQUIBBDL-10	43.380	15.285		76,14	3.062.259,60	1,04
US20441A1025	CIA SANEAMENTO BA.ADR/2	167.981	57.564		9,99	1.555.841,08	0,52
US1255231003	CIGNA CORP. NEW DL 1	10.988	3.872		272,40	2.775.015,02	0,93
US1729674242	CITIGROUP INC. DL -,01	44.446	44.446		53,62	2.209.525,79	0,74
US5324571083	ELI LILLY	12.757	4.495		323,48	3.825.917,26	1,30
US3029411093	FTI CONSULTING DL-,01	4.366	4.366		167,08	676.313,07	0,23
US38526M1062	GRAND CANYON EDUCAT. INC.	18.353	6.289		90,42	1.538.548,36	0,52
US4567881085	INFOSYS LTD. ADR/1 IR5	100.564	34.462		19,00	1.771.477,84	0,60
US4581401001	INTEL CORP. DL-,001	45.506	15.594		44,55	1.879.558,97	0,63
US4612021034	INTUIT INC. DL-,01	7.933	2.796		422,48	3.107.300,06	1,06
US49338L1035	KEYSIGHT TECHS DL-,01	10.099	3.461		145,23	1.359.797,67	0,46
US6516391066	NEWMONT CORP. DL 1,60	31.024	24.108		68,71	1.976.320,27	0,67
US68389X1054	ORACLE CORP. DL-,01	9.239	2.967		72,78	623.414,07	0,21
US7427181091	PROCTER GAMBLE	13.050	4.472		148,72	1.799.365,84	0,61
US75886F1075	REGENERON PHARMAC.DL-,001	3.681	1.186		692,80	2.364.358,24	0,80
US8740391003	TAIWAN SEMICON.MANU.ADR/5	24.015	8.461		93,77	2.087.786,53	0,70
US87612E1064	TARGET CORP. DL-,0833	11.022	11.022		167,14	1.707.970,59	0,57
US92343V1044	VERIZON COMM. INC. DL-,10	48.788	17.190		51,40	2.324.961,25	0,78
US94106L1098	WASTE MANAGEMENT (DEL.)	18.866	6.648		161,00	2.816.081,96	0,95
<b>lautend auf ZAR</b>							
ZAE000013181	ANGLO AMERN PLATIN.RC-,10	20.306	6.959		1.679,12	2.042.215,10	0,69
<b>Anleihen</b>							
<b>lautend auf EUR</b>							
XS2286044370	0,0000 % ABB FIN.B.V. 21/30 MTN	130			84,21	109.474,30	0,04
FR0014000AU2	0,0000 % AGENCE FR.DV 20/27 MTN	300			93,35	280.053,00	0,09
IT0001205589	0,0000 % BCA INTESA 98-28 ZERO	470	370		84,69	398.028,90	0,13
DE0001102481	0,0000 % BUNDANL.V.19/50	150			69,72	104.575,50	0,04
XS2251371022	0,0000 % EIB 20/28 MTN	500			93,11	465.565,00	0,16
IT0006526609	0,0000 % EIB EUR.INV.BK 99-29	265	200		195,95	519.259,55	0,17
IT0006527300	0,0000 % EIB EUR.INV.BK 99-29 FLR	123			178,57	219.644,38	0,07
XS2408460041	0,0000 % KOMMUNEKRED. 21/29 MTN	300	300		88,95	266.859,00	0,09
XS2308329783	0,0000 % KOMMUNEKRED. 21/31 MTN	300			86,31	258.918,00	0,09
DE000A289F29	0,0000 % KRED.F.WIED.20/27 MTN	500	1.000	500	93,91	469.545,00	0,16
NL0015031501	0,0000 % NEDERLD 20/27	750	650	1.400	96,01	720.037,50	0,24
XS0161702914	0,0000 % NIBC BANK 03/43 ZO MTN	40			275,26	110.102,15	0,04
AT0000A2CQD2	0,0000 % OESTERREICH 20/30 MTN	2.000			89,83	1.796.560,00	0,60

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
<b>lautend auf EUR</b>							
FR0013445137	0,0000 % RTE RESEAU 19/27 MTN	100			90,26	90.257,00	0,03
XS2300208928	0,0000 % SNAM 21/25 MTN	170			94,70	160.984,90	0,05
XS2102988354	0,0000 % WORLD BK 20/27 MTN	250			94,51	236.272,50	0,08
XS2122894855	0,0000 % WORLD BK 20/30 MTN	1.200			88,86	1.066.260,00	0,36
CH1111393000	0,0000 % ZUER.KB 21/26	100			94,32	94.320,00	0,03
DE000AAR0280	0,0100 % AAREAL BANK MTN.HPF.S.236	500			92,04	460.205,00	0,15
FR0014003YN1	0,0100 % AGENCE FR.DV 21/28 MTN	500	500		91,16	455.785,00	0,15
FR0013478047	0,0100 % AXA BANK EU. 20/27 MTN	500	500		93,66	468.320,00	0,16
XS2353483733	0,0100 % BANK OF NZ 21/28 MTN	400	400		90,67	362.660,00	0,12
XS2101325111	0,0100 % BK NOVA SCOT 20/27 MTN	500			93,58	467.915,00	0,16
FR0014001MO8	0,0100 % BPCE 21/29 MTN	500			90,10	450.500,00	0,15
FR0013454733	0,0100 % BQ POST.H.L. 19/29 MTN	200			88,65	177.298,00	0,06
FR0014001GV5	0,0100 % CAISS.FRANC. 21/31 MTN	500			85,82	429.090,00	0,14
FR0014004I65	0,0100 % CIE FIN.FONC 21/26 MTN	400	400		94,68	378.708,00	0,13
FR0014002X50	0,0100 % CIE FIN.FONC 21/29 MTN	800			89,65	717.200,00	0,24
FR0014004KP3	0,0100 % CM.HOME LOAN 21/28 MTN	500	500		91,08	455.415,00	0,15
XS2360599281	0,0100 % COVENT.BUILD 21/28 MTN	600	600		90,60	543.600,00	0,18
FR0013446598	0,0100 % CR.AGR.P.SEC 19/28 MTN	200			90,77	181.538,00	0,06
XS2289593670	0,0100 % DNB BOLIGKR. 21/31 MTN	500			86,07	430.365,00	0,14
DE000SCB0021	0,0100 % DT.KREDITBANK OPF 19/29	100			88,97	88.972,00	0,03
DE000A2TSDY0	0,0100 % DZ HYP PF.R.1218 MTN	650	500		92,56	601.607,50	0,20
DE000A3E5UU2	0,0100 % DZ HYP PF.R.1238 MTN	500	500		86,93	434.635,00	0,15
AT0000A2UXM1	0,0100 % ERSTE GR.BK. 22/28 MTN	300	300		91,11	273.339,00	0,09
XS2386287762	0,0100 % HSBC BK CDA 21/26	850	850		94,16	800.360,00	0,27
XS2057917366	0,0100 % HYPO NOE LB 19/26 MTN	200			94,11	188.228,00	0,06
AT0000A2QDQ2	0,0100 % HYPO TIROL 21/31 MTN	600			85,52	513.102,00	0,17
BE0002684653	0,0100 % ING BELGIUM 20/30 MTN	200			88,03	176.058,00	0,06
XS2360589217	0,0100 % NATL AUSTR.B 21/29 MTN	500	500		89,59	447.955,00	0,15
XS2065698834	0,0100 % NIBC BANK 19/29 MTN	500			88,28	441.375,00	0,15
XS2186093410	0,0100 % NORDLB LUX 20/27 MTN	200			92,32	184.642,00	0,06
AT0000A2SUL3	0,0100 % OBEROEST.LBK 21/28 MTN	700	700		90,58	634.025,00	0,21
XS2104915207	0,0100 % ROYAL BK CDA 20/27 MTN	700			93,57	654.976,00	0,22
XS2262802601	0,0100 % STADSHYPOTEK 20/28 MTN	600			90,34	542.016,00	0,18
XS2353010593	0,0100 % SWED.CV BD 21/30 MTN	800	800		87,68	701.416,00	0,24
DE000HV2ASU1	0,0100 % UC-HVB PF 2064	140			92,49	129.491,60	0,04
DE000HV2AYD5	0,0100 % UC-HVB PF 2103	240			86,10	206.644,80	0,07
SK4000018693	0,0100 % VSEOB.UV.BK 21/26	300			94,78	284.352,00	0,10
XS2388390507	0,0100 % WESTPAC BKG 21/28 MTN	500	500		90,07	450.340,00	0,15
XS2348324414	0,0100 % WP S.NZ (LD) 21/28 MTN	400			90,58	362.324,00	0,12
XS2406578059	0,0100 % YORKSH.BLDG 21/28 MTN	380	380		90,06	342.224,20	0,12
DE000AAR0298	0,0500 % AAREAL BANK MTN S.311	400	400		88,14	352.540,00	0,12
XS2069102163	0,0500 % KOMMUNALBK 19/29 MTN	260			89,11	231.678,20	0,08
XS2079316753	0,0500 % NORDLB LUX 20/25 MTN	100			96,78	96.784,00	0,03
XS2114143758	0,0500 % SANTANDER CONS. MTN 20/30	100			88,59	88.589,00	0,03
XS2102283814	0,0500 % SANTANDER UK 20/27 MTN	170			93,66	159.213,50	0,05
XS2404591161	0,0500 % SPAREBK 1 B. 21/28 MTN	1.000	1.000		90,56	905.640,00	0,30
XS2049582542	0,0500 % SVENSKA HDBK 19/26 MTN	220			92,14	202.703,60	0,07
XS2345317510	0,0500 % SVENSKA HDBK 21/28 MTN	250	250		87,78	219.460,00	0,07
DE0001030542	0,1000 % BUNDANL.V. 12/23 INFL.LKD	300		500	103,87	339.086,93	0,11
DE0001030567	0,1000 % BUNDANL.V. 15/26 INFL.LKD	2.350	600	1.000	109,21	2.738.805,71	0,92
DE0001030575	0,1000 % BUNDANL.V. 15/46 INFL.LKD	150		100	128,61	209.133,65	0,07
DE000CB0HRY3	0,1000 % COBA 21/25 S.973	300	300		94,28	282.846,00	0,10
DE000A3H2ZX9	0,1000 % DT.PFBR.BANK MTN.35384	100			92,37	92.367,00	0,03
AT0000A2CDT6	0,1000 % ERSTE GR.BK. 20/30	100			88,74	88.737,00	0,03
XS2015295814	0,1000 % ISLAND 19/24 MTN	600			97,49	584.946,00	0,20
IT0005482994	0,1000 % ITALIEN 22/33 FLR	500	500		91,30	467.616,76	0,16
XS2028803984	0,1000 % TORONTO-DOM. BK 19/27 MTN	100			93,08	93.080,00	0,03
FR0126221896	0,1000 % UNEDIC 20/26 MTN	1.000			95,02	950.170,00	0,32
DE000AAR0314	0,1250 % AAREAL BANK MTN.HPF.S.240	600	600		89,06	534.342,00	0,18
FR0014005NA6	0,1250 % AGENCE FR.DV 21/31 MTN	600	600		86,12	516.690,00	0,17
FR0014004QX4	0,1250 % ALSTOM 21/27	200	200		89,07	178.132,00	0,06
FR0013433281	0,1250 % ARKEA H.LOAN 19/29 MTN	100			90,02	90.023,00	0,03
XS2055663764	0,1250 % AUCKLD COUNC 19/29 MTN	600			89,19	535.122,00	0,18
XS2332592760	0,1250 % BNG BK 21/33 MTN	500			84,08	420.375,00	0,14
FR0014003RH7	0,1250 % BPCE 21/30 MTN	400			87,45	349.796,00	0,12
XS2397077426	0,1250 % COM.BK AUST. 21/29 MTN	600	600		88,93	533.586,00	0,18
DE000A2NBKK3	0,1250 % DT.PFBR.BANK MTN.35325	100			96,40	96.396,00	0,03

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
<b>lautend auf EUR</b>							
XS2088659789	0,1250 % GAS IRELAND 19/24	200			96,58	193.162,00	0,07
XS2286441964	0,1250 % HOLCIM F.LUX 21/27 MTN	210			89,31	187.544,70	0,06
AT0000A2RY95	0,1250 % HYPO NOE LB 21/31	500	500		85,89	429.440,00	0,14
XS2418730995	0,1250 % ING BANK 21/31 MTN	500	500		85,75	428.750,00	0,14
XS2013525501	0,1250 % LLOYDS BANK 19/26 MTN	300			95,06	285.171,00	0,10
XS2054600718	0,1250 % LLOYDS BANK 19/29 MTN	100			89,35	89.351,00	0,03
NL0013995095	0,1250 % NATL-NEDE.BK 19/29 MTN	100			89,48	89.475,00	0,03
XS2407357768	0,1250 % NATWEST MKTS 21/25 MTN	160	160		93,47	149.552,00	0,05
XS2411638575	0,1250 % NIBC BANK 21/30 MTN	1.000	1.000		87,08	870.820,00	0,29
XS2086861437	0,1250 % RAIF.BK INTL 19/29 MTN	100			88,33	88.328,00	0,03
XS2050945984	0,1250 % SANTANDER CB 19/24 MTN	100			96,72	96.721,00	0,03
XS2124046918	0,1250 % SANTANDER CB 20/25 MTN	200			95,66	191.320,00	0,06
XS2346986990	0,1250 % SBAB BANK 21/26 MTN	400			92,89	371.560,00	0,13
FR0014008066	0,1250 % SOCIETE GEN. 22/29 MTN	400	400		90,79	363.172,00	0,12
XS2076139166	0,1250 % SPAREBK 1 B. 19/29 MTN	200			89,25	178.500,00	0,06
FR0013486701	0,1250 % STE GENERALE 20/26 MTN	100			93,48	93.477,00	0,03
XS2033351995	0,1250 % TERNA R.E.N. 19/25 MTN	200			95,49	190.970,00	0,06
XS2055744689	0,1500 % EUROFIMA 19/34 MTN	100			80,36	80.364,00	0,03
XS2389757944	0,2000 % ANZ NZ I.LDN 21/27 MTN	220	220		89,77	197.491,80	0,07
XS2280845145	0,2000 % BMW FIN. 21/33 MTN	300			79,12	237.351,00	0,08
IE00BKFCV899	0,2000 % IRLAND 20/30	500			90,41	452.055,00	0,15
XS0224366608	0,2480 % AUSTRIA 05/25 FLR MTN	200			102,37	204.734,00	0,07
FR0013190188	0,2500 % AGENCE FSE DEV. 16/26 MTN	400			96,28	385.132,00	0,13
XS2381560411	0,2500 % ASB FIN. 21/28 MTN	200	200		86,80	173.598,00	0,06
XS2343772724	0,2500 % ASB FIN.(LD) 21/31 MTN	1.000	400		86,68	866.770,00	0,29
XS2407197545	0,2500 % AUCLD COUNC 21/31 MTN	300	300		85,78	257.352,00	0,09
XS2408981103	0,2500 % BNG BK 21/36 MTN	600	600		78,97	473.838,00	0,16
XS2430965538	0,2500 % BNG BK 22/32 MTN	250	250		87,72	219.295,00	0,07
FR0013476199	0,2500 % BPCE 20/26 MTN	100			94,68	94.679,00	0,03
DE000CZ45WY7	0,2500 % COBA MTH S.P47	500	500		86,56	432.795,00	0,15
XS1485596511	0,2500 % DNB BOLIGKRED. 16/26 MTN	500			95,35	476.770,00	0,16
AT0000A2SUH1	0,2500 % ERSTE GR.BK. 21/29 MTN	300	300		84,91	254.724,00	0,09
XS2281155254	0,2500 % ING GROEP 21/30 FLR MTN	200			84,65	169.308,00	0,06
XS2192431380	0,2500 % ITALGAS 20/25 MTN	100			95,33	95.325,00	0,03
XS2193978363	0,2500 % KONINKLI.DSM 20/28 MTN	150			90,65	135.972,00	0,05
XS2327299298	0,2500 % LSEG NETHERL 21/28 MTN	140			89,71	125.587,00	0,04
XS2385790667	0,2500 % NATIONW.BLDG 21/28 MTN	400	400		87,39	349.572,00	0,12
XS2384734542	0,2500 % NIBC BANK 21/26 MTN	200	200		90,85	181.702,00	0,06
AT0000A2T198	0,2500 % OESTERREICH 21/36 MTN	1.120	1.120		80,14	897.512,00	0,30
XS2106056653	0,2500 % RAIF.BK INTL 20/25 MTN	100			94,45	94.449,00	0,03
XS2063659945	0,2500 % SANTANDER CONS. MTN 19/24	100			97,01	97.005,00	0,03
XS2063261155	0,2500 % SWEDBANK 19/24 MTN	100			96,77	96.773,00	0,03
DE000HV2AS10	0,2500 % UC-HVB PF 2071	150			86,55	129.826,50	0,04
DE000A3MP4U9	0,2500 % VONOVIA SE MTN 21/28	100	100		84,59	84.587,00	0,03
XS2115091717	0,3000 % IBM 20/28	100			90,81	90.811,00	0,03
BE0000354630	0,3500 % BELGIQUE 22/32	700	700		88,10	616.700,00	0,21
XS2391406530	0,3500 % DT. BAHN FIN. 21/31 MTN	130	130		85,78	111.510,10	0,04
IE00BMD03L28	0,3500 % IRLAND 22/32	700	700		87,83	614.796,00	0,21
XS2404213485	0,3500 % PROCTER+GAMB 21/30	500	500		88,86	444.295,00	0,15
XS2351073098	0,3750 % AEGON BK 21/36 MTN	400	400		79,68	318.724,00	0,11
FR0014002GB5	0,3750 % AGENCE FR.DV 21/36 MTN	400			79,02	316.084,00	0,11
FR0014005HY8	0,3750 % AIR LIQUIDE 21/33 MTN	200	200		81,69	163.370,00	0,05
XS2052998403	0,3750 % ANZ NZ I.LDN 19/29 MTN	110			86,25	94.879,40	0,03
DE000BHY0SL9	0,3750 % BERLIN HYP AG IS 21(31)	300			84,36	253.089,00	0,09
XS2416413339	0,3750 % CO. RABOBANK 21/27 FLRMTN	300	300		91,95	275.859,00	0,09
FR0014003182	0,3750 % CREDIT AGR. 21/28 MTN	200			87,97	175.930,00	0,06
XS2432567555	0,3750 % DNB BANK 22/28 FLR MTN	500	500		92,75	463.765,00	0,16
XS2193956716	0,3750 % HYPO NOE LB 20/24	100			97,56	97.555,00	0,03
DE000LB2CRG6	0,3750 % LBBW MTN 20/27	100			91,96	91.957,00	0,03
DE000LB2V833	0,3750 % LBBW MTN 21/28	400	400		89,17	356.688,00	0,12
DE000LB2CW16	0,3750 % LBBW MTN 21/31	300			81,35	244.053,00	0,08
FR0014005OK3	0,3750 % LEGRAND 21/31	300	300		85,04	255.105,00	0,09
XS2109394077	0,3750 % LLOYDS BK C. 20/25 MTN	100			96,96	96.959,00	0,03
XS2021471433	0,3750 % MOTABILITY 19/26 MTN	200			95,38	190.758,00	0,06
XS2055627538	0,3750 % RAIF.BK INTL 19/26 MTN	200			90,06	180.126,00	0,06
XS2411720233	0,3750 % SANDVIK 21/28 MTN	250	250		89,37	223.417,50	0,08
XS2007244614	0,3750 % SCBC 19/29 MTN	100			91,74	91.741,00	0,03

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
<b>lautend auf EUR</b>							
XS2115094737	0,3750 % SEB 20/27 MTN	200			92,12	184.246,00	0,06
XS2434412859	0,3750 % SPAREBKN V B 22/32 MTN	700	700		87,13	609.903,00	0,21
BE0002816974	0,3750 % WALLONNE 21/31 MTN	200	200		87,31	174.626,00	0,06
XS1978200472	0,3750 % WESTPAC BKG 19/26 MTN	200			96,29	192.584,00	0,06
XS2126058168	0,3910 % SANTA.UK GRP 20/25FLR MTN	180			97,75	175.948,20	0,06
XS2421006201	0,4270 % WP S.NZ (LD) 21/26 MTN	500	500		92,99	464.965,00	0,16
XS2384715244	0,4500 % DXC CAP. FDG 21/27 REGS	200	200		87,63	175.264,00	0,06
XS2386592567	0,5000 % ADECCO INTL. 21/31 MTN	300	300		79,68	239.052,00	0,08
FR0013461688	0,5000 % AGENCE FR.DV 19/35 MTN	200			82,75	165.492,00	0,06
DE000A28RSR6	0,5000 % ALL.FIN.II 20/31 MTN	100			86,44	86.436,00	0,03
DE000A3KY359	0,5000 % ALL.FIN.II 21/33 MTN	500	500		81,76	408.785,00	0,14
XS2055104785	0,5000 % ASB FINANCE 19/29 MTN	100			85,75	85.754,00	0,03
XS2113889351	0,5000 % BCO SANTAND. 20/27 MTN	200	200	200	91,59	183.182,00	0,06
DE000BHY0GA7	0,5000 % BERLIN HYP AG IS 19(29)	100			88,44	88.438,00	0,03
FR0013434776	0,5000 % BNP PARIBAS 19/25 FLR MTN	100			97,38	97.376,00	0,03
FR0014001JT3	0,5000 % BNP PARIBAS 21/30 MTN	400			86,16	344.624,00	0,12
FR0014006CS9	0,5000 % BOUYGUES 21/30	300	300		87,03	261.090,00	0,09
FR0013455540	0,5000 % BPCE 19/27 MTN	100			91,51	91.513,00	0,03
FR0014007LL3	0,5000 % BPCE 22/28 FLR MTN	200	200		91,15	182.298,00	0,06
FR0013518024	0,5000 % BQUE POSTALE 20/26FLR MTN	200			95,30	190.592,00	0,06
DE0001030559	0,5000 % BUNDANL.V. 14/30 INFL.LKD	2.100	800	1.800	116,51	2.635.123,63	0,89
XS2297549391	0,5000 % CAIXABANK 21/29 FLR MTN	100			87,61	87.614,00	0,03
AT0000A2STV4	0,5000 % CESKA SPORIT 21/28 FLRMTN	300	300		85,65	256.950,00	0,09
XS2386186063	0,5000 % ELI LILLY 21/33	510	510		83,03	423.427,50	0,14
XS2113167568	0,5000 % ESSITY 20/30 MTN	100			85,76	85.759,00	0,03
XS2384273715	0,5000 % HOLCIM F.LUX 21/30 MTN	100	100		82,04	82.041,00	0,03
XS2296207116	0,5000 % INVESTEC BK 21/27 FLR MTN	180			92,20	165.958,20	0,06
XS2001175657	0,5000 % KONI.PHILIPS 19/26	200			95,33	190.658,00	0,06
XS2388449758	0,5000 % NATLBK 21/28 MTN	100	100		87,43	87.426,00	0,03
XS2403444677	0,5000 % NORDEA BANK 21/28 MTN	400	400		88,41	353.632,00	0,12
XS2296204444	0,5000 % PRO.EUR.FIN. 21/32	170			78,71	133.800,20	0,05
FR0014007KL5	0,5000 % RCI BANQUE 22/25 MTN	100	100		93,06	93.064,00	0,03
AT0000A2CFT1	0,5000 % RLB OOE 20/35	100			83,30	83.300,00	0,03
XS1748479919	0,5000 % SANTANDER UK 18/25 MTN	300			98,22	294.654,00	0,10
FR0014001GA9	0,5000 % STE GENERALE 21/29FLR MTN	200			86,65	173.300,00	0,06
XS2079678400	0,5000 % STEDIN HLDG. 19/29 MTN	200			87,08	174.162,00	0,06
SK4000018925	0,5000 % TATRA BANKA 21/28 FLR MTN	500			87,76	438.785,00	0,15
XS2432502008	0,5000 % TORON.DOM.BK 22/27 MTN	400	400		92,83	371.332,00	0,12
FR00140045Z3	0,5000 % UNEDIC 21/36 MTN	400	400		80,93	323.732,00	0,11
XS2063547041	0,5000 % UNICREDIT 19/25 MTN	140			95,30	133.425,60	0,04
SK4000015475	0,5000 % VSEOB.UV.BK 19/29 MTN	200			91,60	183.208,00	0,06
XS2358471246	0,5000 % YORKSH.BLDG 21/28 MTN	260	260		88,01	228.831,20	0,08
SK4000018578	0,5120 % SLOVENS.K.SPO 21/27 FLR	300			104,32	312.945,00	0,11
ES0200002063	0,5500 % ADIFELOCIDAD 21/31	300	300		86,31	258.924,00	0,09
XS2385791046	0,6030 % SANTA.UK GRP 21/29 FLR	180	180		86,55	155.791,80	0,05
XS2364001078	0,6250 % A2A S.P.A. 21/31 MTN	400	400		81,58	326.336,00	0,11
FR0014008E08	0,6250 % AXA BANK EU. 22/28 MTN	700	700		95,09	665.595,00	0,22
FR0014003SA0	0,6250 % BFCM 21/28 MTN	300			88,27	264.801,00	0,09
FR0014007ML1	0,6250 % CREDIT AGR. 22/28 FLRMTN	300	300		91,91	275.715,00	0,09
XS2331271242	0,6250 % DT. BAHN FIN. 21/36 MTN	320			78,61	251.552,00	0,08
BE0002831122	0,6250 % FLUVIUS SYS. 21/31 MTN	500	500		83,16	415.815,00	0,14
XS1685589027	0,6250 % HYPO VORARLG BK 17/22 MTN	200			100,12	200.234,00	0,07
XS2443921056	0,6250 % INFINEON TECH. MTN 22/25	100	100		97,70	97.702,00	0,03
XS2182399274	0,6250 % ISLAND 20/26 MTN	150			95,84	143.757,00	0,05
XS2081058096	0,6250 % KOMMUNEKRED. 19/39 MTN	100			79,73	79.728,00	0,03
XS2343459074	0,6250 % NORDEA BANK 21/31 FLR MTN	310			90,92	281.861,30	0,09
XS2440678915	0,6250 % VOLVO TREAS. 22/25 MTN	320	320		97,58	312.259,20	0,11
ES00000128S2	0,6500 % SPANIEN 17-27 FLR	2.700	1.100		109,31	3.147.729,00	1,07
AT0000A2QQB6	0,7000 % OESTERREICH 21/71 MTN	240	240		59,02	141.643,20	0,05
ES0000012C12	0,7000 % SPANIEN 18/33 FLR	1.250	1.400	1.050	107,19	1.438.478,06	0,48
XS2055646918	0,7500 % ABBVIE 19/27	200			92,40	184.806,00	0,06
XS2440690456	0,7500 % ATLAS C.FIN. 22/32 MTN	190	190		85,55	162.552,60	0,05
XS2049767598	0,7500 % CASTELLUM AB 19/26 MTN	100			89,39	89.387,00	0,03
XS2351220814	0,7500 % DANSKE BK 21/29 FLR MTN	250	250		88,43	221.065,00	0,07
AT0000A2RZL4	0,7500 % ERSTE+STE.BK 21/28	400	400		93,51	374.020,00	0,13
ES0239140025	0,7500 % INMOBIL.COL. 21/29 MTN	100	100		84,04	84.041,00	0,03
XS1622415674	0,7500 % KOMMUNEKREDIT 17/27 MTN	400			97,05	388.192,00	0,13

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
<b>lautend auf EUR</b>							
XS2433211310	0,7500 % SNAM 22/29 MTN	210	210		88,42	185.688,30	0,06
XS2022425024	0,7500 % SNCF RESEAU 19/36 MTN	100			84,10	84.100,00	0,03
XS2356040357	0,7500 % STELLANTIS 21/29 MTN	300	300		85,92	257.766,00	0,09
XS2001737324	0,7500 % TELENOR 19/26 MTN	200			96,13	192.258,00	0,06
XS2342206591	0,7660 % WESTPAC BKG 21/31 FLR MTN	210			90,96	191.007,60	0,06
XS2407969885	0,8000 % STD.CHARTER 21/29 FLR MTN	250	250		87,08	217.705,00	0,07
XS2014382845	0,8750 % ALLIANDER 19/32 MTN	100			87,83	87.834,00	0,03
XS2430998893	0,8750 % BBVA 22/29 FLR MTN	300	300		89,32	267.948,00	0,09
FR0014007LK5	0,8750 % BNP PARIBAS 22/30 FLR MTN	200	200		87,62	175.236,00	0,06
XS1952948104	0,8750 % COM.BK.AUSTR 19/29 MTN	500			94,91	474.525,00	0,16
XS2386650274	0,8750 % ERG 21/31 MTN	120	120		82,19	98.629,20	0,03
XS1807409450	0,8750 % HYPO NOE L.F.N.W. 18/23	100			99,57	99.573,00	0,03
XS2442764747	0,8750 % IBM 22/30	160	160		90,51	144.822,40	0,05
XS2013618421	0,8750 % ISS GLOBAL 19/26 MTN	300			92,60	277.803,00	0,09
XS2032727310	0,8750 % ITALGAS 19/30 MTN	100			86,15	86.153,00	0,03
XS2462606489	0,8750 % KOMMUNINVEST 22/29 REGS	340	340		95,33	324.111,80	0,11
XS1191309720	0,8750 % NATL AUSTR. BK 15/27 MTN	100			97,19	97.185,00	0,03
XS2023631489	0,8750 % NIBC BANK 19/25 MTN	100			96,25	96.248,00	0,03
XS2411166973	0,8750 % NN GRP 21/31 MTN	500	500		84,96	424.785,00	0,14
DK0009522732	0,8750 % NYKREDIT 19/24 MTN	200			99,20	198.390,00	0,07
XS2079107830	0,8750 % SKF 19/29	200			90,40	180.792,00	0,06
XS2117454871	0,8750 % TELENOR 20/35 MTN	200			81,44	162.872,00	0,05
XS2406569579	0,8750 % TENNET HLDG 21/35 MTN	500	500		79,34	396.685,00	0,13
XS2438026440	0,8750 % THAMES WATER 22/28 MTN	510	510		90,50	461.524,50	0,16
CH1142231690	0,8750 % UBS GROUP 21/31 MTN	500	500		84,39	421.970,00	0,14
XS2356311139	0,8800 % AIA GROUP 21/33 FLR MTN	100	100		85,45	85.447,00	0,03
XS2320746394	0,9000 % VERBUND 21/41	200			76,89	153.788,00	0,05
FR0014006G24	1,0000 % ATOS 21/29	300	500	200	73,89	221.664,00	0,07
XS2404651163	1,0000 % BCO SANTAND. 21/31 MTN	400	400		83,48	333.912,00	0,11
XS2447564332	1,0000 % BMW FIN. 22/28 MTN	130	130		94,64	123.033,30	0,04
FR0013332012	1,0000 % CM HOME LOAN SFH 18/28MTN	500			97,10	485.485,00	0,16
XS1995781546	1,0000 % COCA C.HBC F 19/27 MTN	300			93,58	280.737,00	0,09
XS2299135819	1,0000 % DANSKE BK 21/31 MTN	190			90,57	172.075,40	0,06
XS2399933386	1,0000 % HERA 21/34 MTN	270	270		78,57	212.125,50	0,07
XS2445188852	1,0000 % ING BANK 22/37 MTN	800	800		86,73	693.864,00	0,23
XS2079079799	1,0000 % ING GROEP 19/30 FLR MTN	100			92,56	92.561,00	0,03
XS2197356186	1,0000 % IREN 20/30 MTN	500	200		85,84	429.185,00	0,14
XS2431320378	1,0000 % MEOBANCA 22/29 FLR MTN	430	430		88,35	379.922,20	0,13
NL0013088990	1,0000 % NAT.-NEDERL.BANK 18/28MTN	200			96,50	192.998,00	0,06
XS2439004412	1,0000 % PRO.EUR.FIN. 22/29	140	140		89,16	124.829,60	0,04
XS2348241048	1,0000 % RBANK 21/28 FLR MTN	300	300		85,81	257.427,00	0,09
XS1943561883	1,0000 % SPAREBK 1 B. 19/29 MTN	500	500		96,12	480.605,00	0,16
XS2160857798	1,0000 % TELSTRA CORP 20/30 MTN	400	400		91,17	364.676,00	0,12
FR0014004UE6	1,0000 % VALEO 21/28 MTN	600	600		82,09	492.564,00	0,17
FR0014003S72	1,0000 % WENDEL 21/31	200			80,62	161.246,00	0,05
PTRAACOM0013	1,0060 % REGIS ACORES 19/29	100			92,68	92.684,00	0,03
BE0002709906	1,0500 % WALLONNE 20/40 MTN	200			80,78	161.564,00	0,05
FR0014006KD4	1,1250 % BFCM 21/31 MTN	200	200		80,24	160.488,00	0,05
FR0013476611	1,1250 % BNP PARIBAS 20/32 FLR MTN	100			89,89	89.886,00	0,03
XS1614722806	1,1250 % CAIXABANK 17/24 MTN	100			99,72	99.718,00	0,03
XS1953833750	1,1250 % ELISA OYJ 19/26	200			97,59	195.174,00	0,07
XS2441574089	1,1250 % ERICSSON 22/27 MTN	340	340		87,07	296.051,60	0,10
XS1198117670	1,1250 % ESSITY 15/25 MTN	200			98,41	196.816,00	0,07
XS2018637327	1,1250 % HEIDFINLLUX 19/27 MTN	100			93,15	93.147,00	0,03
DE000A3MP7K3	1,1250 % KRED.F.WIED.22/37 MTN	1.000	1.000		90,81	908.130,00	0,31
XS1974922442	1,1250 % NORSK HYDRO 19/25	200			97,78	195.564,00	0,07
FR0013451416	1,1250 % RENAULT SA 19/27 MTN	400			79,56	318.236,00	0,11
XS1582205040	1,1250 % STATKRAFT 17/25 MTN	300			98,76	296.289,00	0,10
FR0013447166	1,1250 % STELLANTIS N.V. 19/29 MTN	100			88,19	88.188,00	0,03
XS2104967695	1,2000 % UNICREDIT 20/26 FLR MTN	250			95,72	239.307,50	0,08
XS2451372499	1,2500 % ALD 22/26 MTN REGS	500	500		96,10	480.515,00	0,16
FR0014007YA9	1,2500 % CNP ASSURANC 22/29 MTN	200	200		88,16	176.316,00	0,06
XS2168478068	1,2500 % CRH SMW FIN. 20/26 MTN	120			96,57	115.880,40	0,04
XS1433231377	1,2500 % DVB BANK MTN.16/23	100			100,30	100.303,00	0,03
AT0000A2VCV4	1,2500 % ERSTE BK HU 22/26	400	400		95,86	383.436,00	0,13
XS2438619343	1,2500 % INVESTEC BK 22/26 FLR MTN	290	290		95,87	278.034,60	0,09
AT0000A2XLA5	1,2500 % RLB OOE 22/27 MTN	300	300		98,98	296.949,00	0,10

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
<b>lautend auf EUR</b>							
FR0013403441	1,2500 % STE GENERALE 19/24 MTN	200	200	200	99,83	199.654,00	0,07
FR0013336492	1,2500 % UNEDIC 18/33 MTN	200			93,99	187.976,00	0,06
XS2450200741	1,2500 % UNIL.FIN.NED 22/31 MTN	120	120		93,54	112.242,00	0,04
IT0005246134	1,3000 % B.T.P. 17-28 FLR	1.200	1.200		107,65	1.428.625,42	0,48
IE00BFZRPZ02	1,3000 % IRLAND 2033	500	500	300	96,47	482.325,00	0,16
DE000A180B80	1,3750 % ALLIANZ FIN. II 16/31 MTN	100			93,49	93.485,00	0,03
XS2411178630	1,3750 % BAY.LDSBK.21/32 MTN	400	400		88,48	353.900,00	0,12
DE000CZ45WP5	1,3750 % COBA FIX-RESET 21/31 SUB.	400	400		85,93	343.700,00	0,12
XS2428716000	1,3750 % DIG.INTR.HO. 22/32	180	180		78,04	140.479,20	0,05
FR0013518537	1,3750 % EDENRED 20/29	200			92,86	185.714,00	0,06
XS2050543839	1,3750 % ITV 19/26	100			93,56	93.560,00	0,03
XS2082429890	1,3750 % TELIA CO AB 20/81 FLR	100			93,65	93.646,00	0,03
XS1966038249	1,3750 % TELSTRA CORP 19/29 MTN	100			95,24	95.243,00	0,03
BE0000355645	1,4000 % BELGIQUE 22/53	800	800		80,98	647.832,00	0,22
DE000NRW0M92	1,4500 % LAND NRW MTN.LSA R.1531	500	500		63,59	317.935,00	0,11
XS2080318053	1,5000 % BALL 19/27	440	300		90,11	396.488,40	0,13
AT0000A269E5	1,5000 % ERSTE GR.BK. 19/29 FLRMTN	200	200		96,73	193.454,00	0,07
XS1395010397	1,5000 % MONDI FINANCE 16/24 MTN	200			99,88	199.762,00	0,07
XS2480922389	1,5000 % MUNICIP.FIN. 22/29 MTN	500	500		100,28	501.385,00	0,17
AT0000A1K9F1	1,5000 % OESTERR. 16/47	150			93,23	139.851,00	0,05
XS2293075680	1,5000 % ORSTED 21/3021 FLR REGS	100			80,88	80.877,00	0,03
XS2481491160	1,5000 % RAIF.BK INTL 22/27 MTN	700	700		99,30	695.086,00	0,23
XS1793224632	1,5000 % RELX FIN 18/27	100			97,41	97.413,00	0,03
XS2314246526	1,5000 % STEDIN HLDG. 21/UND. FLR	300			91,12	273.360,00	0,09
XS2449928543	1,5000 % VE.W.SYS.FIN 22/29 MTN	400	400		94,24	376.956,00	0,13
XS1757377400	1,6250 % ALLIANDER 18/UND. FLR	200			95,56	191.124,00	0,06
DE000SCB0039	1,6250 % DT.KREDITBANK HPF 22/32	500	500		98,57	492.870,00	0,17
XS2478521151	1,6250 % HYPO VORARL. 22/28 MTN	500	500		100,23	501.165,00	0,17
FR00140082Z6	1,6250 % JCDECAUX SA 22/30	100	100		87,83	87.826,00	0,03
AT0000A2Y7L6	1,6250 % OBEROEST.LBK 22/29 MTN	500	500		99,29	496.430,00	0,17
FR0013334695	1,6250 % RCI BANQUE 18/26 MTN	100			93,94	93.943,00	0,03
FR0013445335	1,6250 % SUEZ 19/UND. FLR	200			91,22	182.430,00	0,06
XS2288109676	1,6250 % TELECOM ITAL 21/29 MTN	360	200		78,47	282.492,00	0,10
FR0014003G27	1,6250 % VERALLIA 21/28	400	400		89,41	357.620,00	0,12
XS2175848170	1,6250 % VOLVO TREAS. 20/25 MTN	120			100,13	120.150,00	0,04
BE0000348574	1,7000 % BELGIQUE 19/50	100			89,15	89.153,00	0,03
IE00BV8C9B83	1,7000 % IRLAND 17/37	100			98,29	98.294,00	0,03
XS2357754097	1,7130 % ASS.GENERALI 21/32 MTN	110	110		79,37	87.304,80	0,03
XS1969600748	1,7500 % CNH INDUSTRI. 19/27	200			97,02	194.042,00	0,07
XS1788515606	1,7500 % NATWEST GROUP 18/26 MTN	200			98,27	196.542,00	0,07
XS2119468572	1,8740 % BRIT.TELECOM 20/80 FLR	600	400		92,75	556.488,00	0,19
FR0014005X99	1,8750 % CNP ASSURANC 21/53 FLRMTN	300	300		80,18	240.537,00	0,08
XS1571293684	1,8750 % ERICSSON 17/24 MTN	200			100,09	200.170,00	0,07
XS2324724645	1,8750 % FRAPORT AG IS 21/28	480	200		92,09	442.032,00	0,15
XS1708167652	1,8750 % VERIZON COMM 17/29	200			97,43	194.866,00	0,07
DE000A3MQS64	1,8750 % VONOVIA SE MTN 22/28	100	100		94,47	94.466,00	0,03
XS1968706108	2,0000 % CREDIT AGR. 19/29 MTN	100			92,21	92.207,00	0,03
DE000A3MQQV5	2,0000 % DEUT.BOERSE SUB.ANL22/48	200	200		93,80	187.590,00	0,06
XS2069101868	2,0000 % KONINKL.KPN 19/UND. FLR	500	500		95,35	476.755,00	0,16
XS1960685383	2,0000 % NOKIA OYJ 19/26 MTN	300			96,36	289.068,00	0,10
AT0000A20F93	2,0000 % WIENERBERGER 18-24	100			100,65	100.651,00	0,03
XS2010039381	2,0000 % ZF EUROPE FI 19/26	200	200		88,54	177.074,00	0,06
CH1170565753	2,0200 % ZUER.KB 22/28 FLR	210	210		98,93	207.761,40	0,07
XS2485152362	2,1000 % SWEDBANK 22/27 MTN	390	390		100,12	390.464,10	0,13
FR0013030038	2,1250 % KLEPIERRE 15-25 MTN	300			100,42	301.248,00	0,10
XS2010045511	2,1250 % NGG FINANCE 19/82 FLR	500	400		87,76	438.785,00	0,15
XS2472603740	2,1250 % ROYAL BK CDA 22/29 MTN	500	500		98,36	491.820,00	0,17
DE000A14J9N8	2,2410 % ALLIANZ SUB 2015/2045	100			98,83	98.826,00	0,03
XS1081100239	2,2500 % NATIONWIDE BLDG 14/29 MTN	500	500		103,88	519.400,00	0,17
XS2399851901	2,2500 % ZF FINANCE GMBH MTN 21/28	200	200		83,02	166.048,00	0,06
XS2207430120	2,3740 % TENNET HLDG 20/UND.FLR	300	200		97,56	292.671,00	0,10
FR0014009YC1	2,3750 % BPCE 22/32 MTN	400	400		97,41	389.620,00	0,13
FR0013413887	2,3750 % ORANGE 19/UND. FLR MTN	100			99,26	99.260,00	0,03
XS2437854487	2,3750 % TERNA R.E.N. 22/UND. FLR	570	570		89,17	508.269,00	0,17
XS2475919663	2,5000 % ELECTROLUX 22/30 MTN	110	110		98,87	108.755,90	0,04
XS2485360981	2,5000 % HERA 22/29 MTN	190	190		99,57	189.177,30	0,06
FR0014008JQ4	2,5000 % MERCIALYS 22/29	300	300		90,30	270.900,00	0,09

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
<b>lautend auf EUR</b>							
FR0014002OL8	2,5000 % RENAULT 21/28 MTN	200			83,30	166.608,00	0,06
FR00140007L3	2,5000 % VEOLIA ENV. 20/UND. FLR	700	300		87,34	611.380,00	0,21
XS2390510142	2,7500 % GOODYEAR EUR 21/28 REGS	440	440		83,38	366.854,40	0,12
XS1982819994	2,7500 % TELECOM ITAL 19/25 MTN	200			95,01	190.020,00	0,06
DE000A14J7G6	2,7500 % ZF NA CAPITAL 15/23	100			100,47	100.467,00	0,03
IT0005495731	2,8000 % ITALIEN 22/29	500	500		101,18	505.915,00	0,17
XS2177555062	2,8750 % AMADEUS IT GRP 20/27 MTN	200			102,67	205.344,00	0,07
XS1637926137	2,8750 % DT.PFBR.BANK MTN.35281VAR	200			95,08	190.160,00	0,06
XS2056730323	2,8750 % INFINEON TECH.19/UNBEFR.	200	200		97,21	194.410,00	0,07
XS2408458730	2,8750 % LUFTHANSA AG MTN 21/27	300	300		88,71	266.133,00	0,09
XS1849518276	2,8750 % SMURF.KAPP.ACQ. 18/26	200			102,01	204.014,00	0,07
XS2056371334	2,8750 % TEL.EUROPE 19/UND. FLR	200			90,76	181.524,00	0,06
XS1846631049	2,8750 % TELECOM ITAL 18/26 MTN	100			93,04	93.037,00	0,03
XS2410367747	2,8800 % TEL.EUROPE 21/UND. FLR	400	400		88,65	354.580,00	0,12
XS1591694481	2,9950 % TENNET HOLDING 17/UND.FLR	100			100,60	100.602,00	0,03
XS2346972263	3,0000 % ARCELIK 21/26 REGS	560	400		89,41	500.673,60	0,17
XS2310511717	3,0000 % ARD.MET.P.F. 21/29 REGS	600	600		80,15	480.888,00	0,16
BE0000333428	3,0000 % BELGIQUE 14-34 73	200	200		113,66	227.324,00	0,08
XS1293043086	3,0000 % INTESA SAN.15/35 MTN	100			90,98	90.979,00	0,03
XS2265369657	3,0000 % LUFTHANSA AG MTN 20/26	100			93,11	93.106,00	0,03
XS1843449395	3,0000 % TAKEDA PHARMA.18/30 REGS	200			101,77	203.532,00	0,07
XS2231715322	3,0000 % ZF FINANCE GMBH MTN 20/25	300			94,37	283.113,00	0,10
XS2380124227	3,1250 % CASTELLUM 21/UND. FLR	500	500		74,89	374.425,00	0,13
XS2335148024	3,1250 % CONSTELLIUM 21/29 REGS	450	300		85,34	384.021,00	0,13
FR0013331949	3,1250 % LA POSTE 18-UND. FLR	600	500		94,71	568.242,00	0,19
XS2485265214	3,1250 % PROL.I.F.II 22/31 MTN	400	400		99,48	397.928,00	0,13
XS1961852750	3,1250 % SAPPY PAPIER 19/26 REGS	600	300		92,75	556.494,00	0,19
XS2247623643	3,5000 % GETLINK 20/25 REGS	630	400		99,53	627.057,90	0,21
XS2363235107	3,5000 % LUFTHANSA AG MTN 21/29	300	300		86,86	260.580,00	0,09
XS2347397437	3,6250 % CITYCON OYJ 21/UND	250	250		78,61	196.517,50	0,07
XS2056730679	3,6250 % INFINEON TECH.19/UNBEFR.	200			94,09	188.184,00	0,06
XS2310951103	3,6250 % SAPPY PAPIER 21/28 REGS	150	150		90,41	135.616,50	0,05
XS2102392276	3,6250 % WEBUILD S.P.A. 20/27	450			89,15	401.152,50	0,14
XS2437324333	3,8750 % WEBUILD 22/26	190	190		89,52	170.078,50	0,06
DE000DL19WN3	4,0000 % DT.BANK FIXED 22/32 SUB.	400	400		96,47	385.884,00	0,13
XS1935256369	4,0000 % TELECOM ITAL 19/24 MTN	200	200		100,63	201.268,00	0,07
XS1062900912	4,1250 % GENERALI 14/26 MTN	200			105,01	210.014,00	0,07
BE0000320292	4,2500 % BELGIQUE 10-41 60	950	400		133,00	1.263.509,50	0,43
XS1713568811	4,2500 % CONSTELLIUM 17/26 REGS	300			97,55	292.635,00	0,10
FI4000507132	4,2500 % FINNAIR 21/25	330	330		88,36	291.597,90	0,10
XS1330978567	4,3750 % BALL 15/23	100			103,53	103.533,00	0,03
XS2406607171	4,3750 % TEV.P.F.N.II 21/30	550	550		88,97	489.340,50	0,16
XS2079413527	4,4960 % CITYCON OYJ 19/UND	300			88,27	264.801,00	0,09
DE000A2DASM5	4,6000 % DT.PFBR.BANK MTN.35274	200			95,17	190.340,00	0,06
FR0013522091	4,6250 % MERCIALYS 20/27	100			102,27	102.274,00	0,03
XS2432941693	5,0000 % AT+S AUSTR.T.+S. 22-UND.	400	400		91,03	364.136,00	0,12
AT0000A1CB74	5,1250 % RLBK OBEROESTERR.15-27 16	100			102,34	102.337,27	0,03
XS2250987356	5,7500 % LENZING 20/UND. FLR	200			101,09	202.188,00	0,07
XS2271356201	5,8750 % WEBUILD 20/25	110			97,54	107.297,30	0,04
DE000A0B1K12	6,0000 % DT.PFBR.BANK 05/25 VAR	200	200		109,92	219.840,00	0,07
XS0981632804	6,0000 % RAIF.BK INTL 13/23 MTN	300	300		102,95	308.838,00	0,10
<b>lautend auf GBP</b>							
XS0904228557	0,0000 % INTU (SGS) FIN. 13/28 MTN	200			56,99	133.706,40	0,05
XS1732478000	4,0000 % ANGLIAN WAT.OSP.FI. 17/26	200			101,65	238.510,54	0,08
XS2062666602	4,2500 % VIRG.MED.S.F 19/30 REGS	500	500		87,02	510.447,10	0,17
XS1827005411	8,2500 % PROVIDENT FINL 18/23 MTN	500	300		101,94	597.971,59	0,20
<b>lautend auf ITL</b>							
XS0071948540	0,0000 % UBS FIN. 97/27 ZERO	655.000			89,65	303.280,90	0,10
<b>lautend auf USD</b>							
US404280CV97	2,2060 % HSBC HLDGS 21/29 FLR	400	400		87,07	322.907,47	0,11
XS2306847232	2,2500 % REC 21/26 MTN	290			90,98	244.612,55	0,08
US23355LAM81	2,3750 % DXC TECHNOL. 21/28	500	500		88,59	410.685,15	0,14
USU09513JC43	2,5500 % BMW US CAP 21/31 REGS	100			89,34	82.832,38	0,03
US68389XCE31	2,8750 % ORACLE 21/31	110			85,90	87.607,36	0,03

ISIN	WP-Bezeichnung	Nominale in TSD / Stücke	Käufe Zugänge	Verkäufe Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	Anteil in %
<b>lautend auf USD</b>							
US52736RBJ05	3,5000 % LEVI STRAUSS 21/31 144A	100	100		88,56	82.103,65	0,03
USQ8809VAH26	3,6250 % SYDNEY AIRPORT FIN. 16/26	150			98,38	136.819,02	0,05
US23918KAT51	3,7500 % DAVITA 20/31 144A	500	500		80,94	375.194,70	0,13
US683715AC05	3,8750 % OPEN TEXT 20/28 144A	360	360		93,11	310.769,52	0,10
USP7088CAC03	4,1250 % NATURA COSM. 21/28 REGS	400	200		90,68	336.295,20	0,11
XS1628405687	4,2200 % DT.BANK ANL 18/28 DL	244	244		96,71	218.775,43	0,07
US05947LBA52	4,3750 % BCO BRAD.CAY 22/27 MTN	310	310		97,47	280.123,77	0,09
USL6388GHX18	4,5000 % MILLICOM INT 20/31 REGS	400	400		85,86	318.405,34	0,11
USU46009AD51	4,8750 % IRON MOUNTAIN INC. 17/27	304			99,15	279.445,50	0,09
XS0910932788	5,0000 % ARCELIK 13/23 REGS	200	200		98,43	182.508,81	0,06
XS1993827135	5,1250 % GOLD FI.ORO. 19/24 REGS	250			101,83	236.030,50	0,08
US013822AE11	5,5000 % ALCOA NEDER. 20/27 144A	200			100,94	187.166,70	0,06
US25156PAC77	8,7500 % DT.TELEK.INTL F. 00/30	525	525		128,34	624.665,31	0,21

#### Strukturierte Produkte

##### lautend auf EUR

XS0224480722	0,0000 % EIB EUR.INV.BK 05/30 FLR	100			96,83	96.834,00	0,03
IT0006592981	0,0010 % EUR. BK REC.DEV. 05-25FLR	383			103,99	398.297,02	0,13
IT0006596701	0,1510 % WORLD BK 05-25	284			103,58	294.153,00	0,10
XS0224713254	1,0000 % AUSTRIA 05/25 FLR MTN	307	307		101,33	311.095,38	0,10
XS0209792166	3,0000 % DE VOLKSBK 05/35 FLR MTN	205	205		110,50	226.525,00	0,08
FR0010134577	5,4631 % C.F.FINANC.LOC. 04/24 FLR	150			107,26	160.897,50	0,05

##### lautend auf USD

US05574LHU52	0,0000 % BNP PARIBAS (NY)13/33 FLR	73			66,02	44.683,57	0,02
US5394E8CE78	0,0000 % LLOYDS BANK 13/33 FLR MTN	188			69,51	121.155,94	0,04
US5394E8BR90	0,0000 % LLOYDS BANK 2033 FLR	60			64,98	36.146,86	0,01
US5394E8BN86	0,0000 % LLOYDS BANK 2033 FLR MTN	173			64,57	103.565,83	0,03
XS0210976329	3,5000 % KBC IFIMA 05/25 FLR MTN	140	200	160	99,90	129.670,68	0,04

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

##### Anleihen

##### lautend auf EUR

AT000YOUINV0	3,9100 % ERSTE GP BNK 15-23 MTN	100			102,11	102.107,00	0,03
--------------	---------------------------------	-----	--	--	--------	------------	------

##### lautend auf USD

US013822AG68	4,1250 % ALCOA NEDER. 21/29 144A	400	400		94,12	349.045,06	0,12
--------------	----------------------------------	-----	-----	--	-------	------------	------

#### Strukturierte Produkte

##### lautend auf USD

US83368WGR60	0,0000 % SOC GENERALE 2032 FLR MTN	500	500		59,71	276.786,27	0,09
US45905UPU24	0,0000 % WORLD BK 14/34 FLR MTN	300			67,44	187.562,58	0,06

#### In sonstige Märkte einbezogene Investmentzertifikate

##### Anteile an OGAW und OGA

##### lautend auf EUR

LU0535037997	SALM-SA.SUSTAIN.CONVER.I	31.000	31.000		61,63	1.910.530,00	0,64
LU0993947141	UNIINST.GL.CONV.SUST. EOA	101.350	101.350		122,13	12.377.875,50	4,18

#### Summe Wertpapiervermögen

295.148.872,94 99,34

## Derivative Produkte

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

### Abgeschlossen mit Raiffeisenlandesbank Oberösterreich Aktiengesellschaft

#### Verkauf

GBP/EUR Laufzeit bis 01.12.2022	1)	-1.200.000	1.749,18	0,00
USD/EUR Laufzeit bis 21.10.2022	1)	-6.500.000	-28.866,07	-0,01

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

#### Zinsterminkontrakte

#### Verkaufte Kontrakte

#### lautend auf EUR

EUR-BUND FUTURE JUNI 2022	1)	-50	50	483.842,42	0,16
EUR-BUXL FUTURE JUNI 2022	1)	-10	17	373.400,00	0,13

<b>Summe Derivative Produkte</b>				<b>830.125,53</b>	<b>0,28</b>
----------------------------------	--	--	--	-------------------	-------------

<b>Bankguthaben/Verbindlichkeiten</b>				<b>710.449,79</b>	<b>0,24</b>
---------------------------------------	--	--	--	-------------------	-------------

EUR				710.121,25	0,24
SONSTIGE EU-WÄHRUNGEN				0,00	0,00
NICHT EU-WÄHRUNGEN				328,54	0,00

<b>Sonstiges Vermögen</b>				<b>403.282,00</b>	<b>0,14</b>
---------------------------	--	--	--	-------------------	-------------

AUSSTEHENDE ZAHLUNGEN				-148.908,82	-0,05
DIVERSE GEBÜHREN				-49.677,20	-0,02
DIVIDENDENANSPRÜCHE				196.237,74	0,07
EINSCHÜSSE				-857.242,42	-0,29
SONSTIGE ANSPRÜCHE				0,00	0,00
ZINSANSPRÜCHE				1.265.566,58	0,43
ZINSEN ANLAGEKONTEN (inkl. negativer Habenzinsen)				-2.693,88	0,00

<b>Fondsvermögen</b>				<b>297.092.730,26</b>	<b>100,00</b>
----------------------	--	--	--	-----------------------	---------------

**DEISENKURSE**

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

Währung	Kurs
Canadische Dollar (CAD)	1,3649
Schweizer Franken (CHF)	1,0329
Daenische Kronen (DKK)	7,4389
Britische Pfund (GBP)	0,8524
Hongkong Dollar (HKD)	8,4660
Italienische Lire (ITL)	1.936,2700
Japanische Yen (JPY)	137,5700
Norwegische Kronen (NOK)	10,1246
Zloty (Polen) (PLN)	4,5862
Schwedische Kronen (SEK)	10,5055
US-Dollar (USD)	1,0786
Suedafrikanische Rand (ZAR)	16,6957

Die Vermögensgegenstände des Sondervermögens sind auf der Grundlage von Kursen bzw. Marktsätzen per 30. Mai 2022 oder letztbekannte bewertet.

**Regeln für die Vermögensbewertung**

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

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

Die Kurswerte der Vermögenswerte werden wie folgt ermittelt:

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

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

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

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

## Wertpapiervermögen

Zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere

### Aktien

#### lautend auf EUR

FR0000051732	ATOS SE NOM. EO 1	462	10.413
FR0000130650	DASSAULT SYS SE INH.EO0,5	200	9.195
ES0127797019	EDP RENOVAVEIS EO 5	1.370	21.133
FI0009014377	ORION CORP. B	16.341	51.498
FR0014005GA0	VEOLIA ENVIRONNE. -ANR-	25.589	25.589

#### lautend auf DKK

DK0010287234	H. LUNDBECK A/S NAM. DK 5	8.672	26.928
--------------	---------------------------	-------	--------

#### lautend auf GBP

GB00B02L3W35	BERKELEY GRP HLDGS ORD	2.771	26.483
GB00B18V8630	PENNON GROUP NEW LS -,407	2.264	104.187
GB00BNNTLN49	PENNON GROUP NEW LS-,6105	87.618	87.618

#### lautend auf SEK

SE0016589162	ELECTROLUX RED. B	14.796	14.796
SE0000103814	ELECTROLUX B SK 5	959	14.796
SE0009922164	ESSITY AB B	19.615	57.238

#### lautend auf JPY

JP3270000007	KURITA WATER IND.	11.300	58.200
--------------	-------------------	--------	--------

#### lautend auf USD

US09062X1037	BIOGEN INC. DL -,0005	243	3.750
US1890541097	CLOROX CO. DL 1	10.825	16.730

### Anleihen

#### lautend auf EUR

BE0000351602	0,0000 % BELGIQUE 20/27		900
BE0000352618	0,0000 % BELGIQUE 21/31	700	700
XS2055727916	0,0000 % BMW FIN. 19/23 MTN		100
DE0001102515	0,0000 % BUNDANL.V.20/35		400
IT0006527078	0,0000 % EUR. BK REC.DEV. 99-24		33
DE000A2YNZV0	0,0000 % M.B.INT.FIN. MTN 19/24		150
XS2051660335	0,0000 % SNAM 19/24 MTN		100
DE000BHY0HZ2	0,0100 % BERLIN HYP AG PF 21/26	210	210
FR0013459047	0,0100 % BPCE 19/26 MTN		100
XS2412105533	0,0100 % DANSKE MT BK 21/26 MTN	220	220
XS2052503872	0,0100 % DE VOLKSBK NV 19/24 MTN		100
DE000A3E5K73	0,0100 % DT.PFBR.BANK PF.R.15304	100	100
XS2433126807	0,0100 % LB.HESS.-THR. 22/27	200	200
FR0010405894	0,0320 % NATIXIS S.A. 06/21 FLRMTN		100
XS2020568734	0,0500 % SEB 19/24 MTN		200
DE000CZ45WU5	0,1000 % COBA 21/25 S.973	300	300
FR0013444544	0,1250 % DASSAULT SYS 19/26		100
XS2080581189	0,1250 % LB HESS.-THUER.MTN 19/24		200
ES0000012B70	0,1500 % SPANIEN 18-23 FLR		1.300
XS2264977146	0,2000 % COCA-C.EU.P. 20/28		100
IE00BKFCV568	0,2000 % IRLAND 20/27		500
XS1979262448	0,2500 % DNB BANK 19/24 MTN		200
AT0000A2N837	0,2500 % ERSTE GR.BK. 21/31 MTN		300
BE0002755362	0,2500 % FLUVIUS SYS. 20/30 MTN		200
XS2016070430	0,3000 % WP S.NZ (LD) 19/24 MTN		200
DE000LB2CHW4	0,3750 % LBBW MTN 19/24		200
XS2103013210	0,3750 % RED EL.FIN. 20/28 MTN		100
XS2182054887	0,3750 % SIEMENS FIN 20/26 MTN		100

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

ISIN	WP-Bezeichnung	Käufe		Verkäufe	
		Stücke/Nominale in TSD		Stücke/Nominale in TSD	
<b>lautend auf EUR</b>					
XS2051494222	0,5000 % BRIT.TELECOM 19/25 MTN				100
DE000CZ40M21	0,5000 % COBA 18/23 S.903				200
XS2024715794	0,5000 % DT.TELEKOM MTN 19/27				100
AT0000A269M8	0,5000 % OESTERREICH 19/29 MTN	200			400
XS1708192684	0,5000 % PROCTER GAMBLE 17/24				100
ES0000012132	0,5000 % SPANIEN 21/31	582			582
XS2008921947	0,6250 % AEGON BK 19/24				100
FR0014004EF7	0,7500 % GROUPAMA AS. 21/28	200			200
XS1699951767	0,7500 % INTESA SANP.17/22 MTN				100
BE0002266352	0,7500 % KBC GROEP 16/23 MTN				100
XS1589881785	0,8750 % BMW FIN. NV 17/25 MTN				100
XS2020608548	0,8750 % HERA 19/27 MTN				250
XS1944456109	0,8750 % IBM 19/25				200
BE0000347568	0,9000 % BELGIQUE 19/29				100
IT0005366288	1,0000 % CA ITALIA 19/27 MTN				100
ES0313307219	1,0000 % CAIXABANK S.A. 19/24				100
XS1577586321	1,0000 % COMP.DE ST.-GOBAIN 17/25				100
MT0000013194	1,0000 % MALTA 21/35				700
FR0013405032	1,0000 % URW 19/27 MTN				200
IE00BH3SQ895	1,1000 % IRLAND 19/29				200
XS1793349926	1,1250 % COMP.DE ST.-GOBAIN 18/26				100
BE0000346552	1,2500 % BELGIQUE 18/33 86				200
XS1403388694	1,3750 % ENAGAS FINANC. 16/28				100
DE000A2RYD91	1,3750 % M.B.INT.FIN. 19/26 MTN				100
PTRAAEOM0003	1,4480 % REGIS ACORES 20/27				200
XS1550951211	1,5280 % TELEFONICA EM. 17/25 MTN				100
XS1897489578	1,7500 % CAIXABANK 18/23 MTN				100
XS1883245331	1,7500 % DXC TECHNOLOGY 18/26				200
MT0000013285	1,8000 % MALTA 21/51	500			500
MT0000013293	1,8000 % MALTA 21/51	500			500
PTOTEXO0024	1,9500 % PORTUGAL 19/29				100
FR0013447125	2,1250 % GROUPAMA AS. 19/29				100
XS1873219304	2,1250 % INTESA SAN. 18/23 MTN				100
XS1112013666	2,2500 % WPP FINANCE 14/26 MTN				100
NL0010071189	2,5000 % NEDERLD 12-33				200
FR0013248713	2,7500 % NEXANS 17/24				300
PTOTETO0012	2,8750 % PORTUGAL 16-26				100
XS1109959467	3,8750 % ARCELIK 14/21				200
XS0752092311	4,2500 % KON. KPN 12/22 MTN				300
XS2486825669	4,2500 % VOLVO CAR 22/28 MTN	320			320

**lautend auf GBP**

XS1645315620	2,7500 % AA BOND 17/43 MTN A6				200
--------------	-------------------------------	--	--	--	-----

**lautend auf ITL**

DE0001342244	0,0000 % DT.BANK 96/26ZO				255.000
DE0001892057	0,0000 % DT.BANK 97/32ZO				230.000

**Strukturierte Produkte**

**lautend auf EUR**

XS0229808315	1,1450 % AUSTRIA 05/25 FLR MTN				400
--------------	--------------------------------	--	--	--	-----

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

**Anleihen**

**lautend auf EUR**

XS0657754098	3,5000 % ABN AMRO BANK 11/21 FLR				116
XS0657804026	6,0000 % ABN AMRO BANK 12/22 FLR				120

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

## Derivative Produkte

### Devisentermingeschäfte

Abgeschlossen mit Raiffeisenlandesbank Oberösterreich

#### Verkauf

GBP/EUR Laufzeit bis 01.06.2022	700.000
GBP/EUR Laufzeit bis 01.06.2022	600.000
GBP/EUR Laufzeit bis 03.12.2021	700.000
USD/EUR Laufzeit bis 15.10.2021	2.100.000
USD/EUR Laufzeit bis 15.10.2021	2.000.000
USD/EUR Laufzeit bis 22.04.2022	4.100.000
USD/EUR Laufzeit bis 22.04.2022	1.000.000

### Finanzterminkontrakte

Kontrakte (opening)

Kontrakte (closing)

#### Zinsterminkontrakte

##### Verkaufte Kontrakte

##### lautend auf EUR

EUR-BUND FUTURE DEZEMBER 2021	50	50
EUR-BUND FUTURE JUNI 2021		30
EUR-BUND FUTURE MAERZ 2022	55	55
EUR-BUND FUTURE SEPTEMBER 2021	60	60
EUR-BUXL FUTURE DEZEMBER 2021	10	10
EUR-BUXL FUTURE MAERZ 2022	22	22

## Zusammensetzung des Fondsvermögens

<b>Wertpapiervermögen</b>	<b>EUR</b>	<b>%</b>
<b>Zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere</b>		
Aktien	149.048.011,25	50,16
Anleihen	128.973.930,50	43,41
Strukturierte Produkte	1.923.024,78	0,65
<b>Nicht zum amtlichen Handel oder einem anderen geregelten Markt zugelassene Wertpapiere</b>		
Anleihen	451.152,06	0,15
Strukturierte Produkte	464.348,85	0,16
<b>In sonstige Märkte einbezogene Investmentzertifikate</b>		
Anteile an OGAW und OGA	14.288.405,50	4,81
<b>Summe Wertpapiervermögen</b>	<b>295.148.872,94</b>	<b>99,34</b>
<b>Derivative Produkte</b>		
Devisentermingeschäfte	-27.116,89	-0,01
Finanzterminkontrakte	857.242,42	0,29
<b>Bankguthaben/Verbindlichkeiten</b>	<b>710.449,79</b>	<b>0,24</b>
<b>Sonstiges Vermögen</b>	<b>403.282,00</b>	<b>0,14</b>
<b>Fondsvermögen</b>	<b>297.092.730,26</b>	<b>100,00</b>

Linz, am 15. September 2022

KEPLER-FONDS Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.

Andreas Lassner-Klein

Dr. Michael Bumberger

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

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

Es wird keinerlei Vergütung direkt vom OGAW/AIF geleistet.

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

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

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

Durch diese Vergütungsrichtlinien wird gewährleistet, dass die Vergütungspolitik und -praxis der KAG mit einem soliden und wirksamen Risikomanagement vereinbar und diesem förderlich sind und nicht zur Übernahme von Risiken ermutigen, die mit den Risikoprofilen oder Fondsbestimmungen der von ihr verwalteten Portfolios nicht vereinbar sind. Seit jeher wird großer Wert auf einen soliden und ausgeglichenen Geschäftsansatz gelegt, um Umweltschutz, soziale Verantwortung, gute Unternehmensführung und wirtschaftlichen Erfolg in Einklang zu bringen. Sichergestellt wird dies v.a. durch Leistungskriterien sowie den Risikomanagementprozess.

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

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

Das Fixgehalt ist eine Vergütung, die nicht nach Maßgabe der Leistung des Unternehmens (finanzielles Ergebnis) oder des Einzelnen (individuelle Zielerreichung) variiert. Maßgebliche Kriterien für die Bemessung des Fixgehältes sind das Ausbildungsniveau, das 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](http://www.kepler.at) (Menü „Service“, Untermenü „Infocenter“, Untermenü „Downloads“, Rubrik „Sonstige Informationen“) abrufbar. Auf Anfrage wird kostenlos eine Papierversion zur Verfügung gestellt.

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

Die von Risikomanagement/Compliance (09.05.2022) bzw. Vergütungsausschuss (17.05.2022) durchgeführte Überprüfung ergab keinerlei Unregelmäßigkeiten.

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

In der Berichtsperiode waren keine wesentlichen Änderungen.

# Bestätigungsvermerk

## Bericht zum Rechenschaftsbericht

### Prüfungsurteil

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

#### **Ethik Mix Ausgewogen, Miteigentumsfonds,**

bestehend aus der Vermögensaufstellung zum 31. Mai 2022, der Ertragsrechnung für das an diesem Stichtag endende Rechnungsjahr und den sonstigen in Anlage I Schema B Investmentfondsgesetz 2011 (InvFG 2011) vorgesehenen Angaben, geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht der Rechenschaftsbericht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt ein möglichst getreues Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31. Mai 2022 sowie der Ertragslage des Fonds für das an diesem Stichtag endende Rechnungsjahr in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des InvFG 2011.

### Grundlage für das Prüfungsurteil

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

### Sonstige Informationen

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

Unser Prüfungsurteil zum Rechenschaftsbericht erstreckt sich nicht auf diese sonstigen Informationen und wir geben dazu keine Art der Zusicherung.

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

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

## **Verantwortlichkeiten der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Rechenschaftsbericht**

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

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

## **Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Rechenschaftsberichts**

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

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

Darüber hinaus gilt:

- Wir identifizieren und beurteilen die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern im Rechenschaftsbericht, planen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken, führen sie durch und erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Wir gewinnen ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten internen Kontrollsystem um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.
- Wir beurteilen die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängende Angaben.
- Wir beurteilen die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Rechenschaftsberichts einschließlich der Angaben sowie ob der Rechenschaftsbericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass ein möglichst getreues Bild erreicht wird.

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

### **Auftragsverantwortlicher Wirtschaftsprüfer**

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

Linz, am 15. September 2022

KPMG Austria GmbH  
Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft

Mag. Ulrich Pawlowski  
Wirtschaftsprüfer

## Nachhaltigkeitsinformationen

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

Dieses Finanzprodukt enthielt einen Anteil von 0 % an nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als ökologisch nachhaltig einzustufen sind.

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

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

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

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

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: 01.06.2021 - 31.05.2022  
Ausschüttung/Auszahlung: 16.08.2022  
ISIN: AT000ETHIKA8

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	
<b>1. Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	1,3069	1,3069	1,3069	1,3069
<b>2. Zuzüglich</b>				
2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,2628	0,2628	0,2628	0,2628
2.5 Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.6 Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>3. Abzüglich</b>				
3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2 Steuerfreie Zinserträge				
3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen	0,0000			0,0000
3.3 Steuerfreie Dividenden				
3.3.1 Gemäß DBA steuerfreie Dividenden			0,0000	0,0000
3.3.2 Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG			0,0166	0,0166
3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG <sup>2)</sup>			0,7264	0,7264
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)	0,1857			0,1857
3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>4. Steuerpflichtige Einkünfte <sup>11)</sup></b>	1,3839	1,5697	0,8266	0,6409
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	1,3839	1,1053		
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,4644	0,8266	0,6409
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG)				0,6409
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,2786	0,4644	0,4644	0,2786
<b>5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
5.1 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.2 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.4 In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung <sup>13)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	0,3069	0,3069	0,3069	0,3069
5.6 Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.06.2021 - 31.05.2022  
16.08.2022  
AT000ETHIKA8

		Betrieblicher Anleger			Privat- stiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
<b>6.</b>	<b>Korrekturbeträge</b> <sup>14)</sup>				
6.1	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind), Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KESt-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (Erhöht die Anschaffungskosten)	1,1211	1,3069	1,3069	1,1211
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten)	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
<b>7.</b>	<b>Ausländische Erträge, DBA Anrechnung</b>				
7.1	Dividenden	0,7264	0,7264	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,3481	0,3481	0,3481	0,3481
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>8.</b>	<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>				
8.1	auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar <sup>4) 5) 6)</sup>				
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0844	0,0844	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0014	0,0014	0,0014	0,0014
8.1.3	Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.4	Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) <sup>3)</sup>	0,0032	0,0032	0,0032	0,0032
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten <sup>6) 7)</sup>				
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,1052	0,1052	0,1534	0,1534
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	0,0017	0,0017	0,0017	0,0017
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe			0,0956	0,0956
<b>9.</b>	<b>Begünstigte Beteiligungserträge</b>				
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) <sup>8)</sup>	0,0166	0,0166	0,0166	0,0166
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) <sup>8)</sup>			0,7264	0,7264
9.4	Steuerfrei gemäß DBA			0,0000	0,0000
<b>10.</b>	<b>Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen</b> <sup>9) 10) 11)</sup>				
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,3622	0,3622	0,3622	0,3622
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,7264	0,7264	0,7264	0,7264
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KESt-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15	KESt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) <sup>10) 11)</sup>	0,2786	0,2786	0,2786	0,2786

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.06.2021 - 31.05.2022  
16.08.2022  
AT000ETHIKA8

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>11. Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>				
11.1 KEST auf Inlandsdividenden <sup>8)</sup>	0,0096	0,0096	0,0096	0,0096
<b>12. Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird <sup>9) 10) 12)</sup></b>	0,2911	0,2911	0,2911	0,2911
12.1 KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0996	0,0996	0,0996	0,0996
12.2 KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3 KEST auf ausländische Dividenden <sup>8)</sup>	0,1998	0,1998	0,1998	0,1998
12.4 Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,0849	-0,0849	-0,0849	-0,0849
12.5 KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.8 KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 <sup>9) 10) 12)</sup>	0,0766	0,0766	0,0766	0,0766
12.9 Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>15. Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber</b>				
15.1 KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)				

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

#### Erläuterungen zur Steuerlichen Behandlung

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

Steuerliche Behandlung je Ausschüttungsanteil des Ethik Mix Ausgewogen 01.06.2021 - 31.05.2022  
Ausschüttung/Auszahlung: 16.08.2022  
ISIN: AT000ETHIKA8

	Privat- anleger EUR	Betriebliche Anleger		Privat- stiftungen EUR
		Natürliche Person EUR	Juristische Person EUR	
<b>Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern:</b>				
<b>Zu Punkt 8.1. anrechenbare ausländische Steuern</b>				
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus brasilianischen Aktien	0,0013	0,0013	0,0000	0,0000
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0013</b>	<b>0,0013</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
aus spanischen Zinsen	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus türkischen Zinsen aus maltesischen Zinsen aus brasilianische Zinsen	0,0003 0,0002 0,0014	0,0003 0,0002 0,0014	0,0003 0,0002 0,0014	0,0003 0,0002 0,0014
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0023</b>	<b>0,0023</b>	<b>0,0023</b>	<b>0,0023</b>
<b>Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus finnischen Aktien aus italienischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus irischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus kanadischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus indischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0028 0,0092 0,0064 0,0138 0,0047 0,0016 0,0040 0,0057 0,0137 0,0279 0,0107 0,0054 0,0005 0,0007	0,0028 0,0092 0,0064 0,0138 0,0047 0,0016 0,0040 0,0057 0,0137 0,0279 0,0107 0,0054 0,0005 0,0007	0,0028 0,0092 0,0064 0,0138 0,0047 0,0016 0,0040 0,0057 0,0137 0,0279 0,0107 0,0054 0,0005 0,0007	0,0028 0,0092 0,0064 0,0138 0,0047 0,0016 0,0040 0,0057 0,0137 0,0279 0,0107 0,0054 0,0005 0,0007
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,1071</b>	<b>0,1071</b>	<b>0,1071</b>	<b>0,1071</b>
aus spanischen Zinsen aus Cayman Island Zinsen	0,0010 0,0002	0,0010 0,0002	0,0010 0,0002	0,0010 0,0002
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0012</b>	<b>0,0012</b>	<b>0,0012</b>	<b>0,0012</b>
<b>Zu Punkt 8. weder anrechen- noch rückerstattbare ausl. Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus deutschen Aktien aus finnischen Aktien aus griechischen Aktien aus italienischen Aktien aus niederländischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus brasilianischen Aktien aus kanadischen Aktien aus japanischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus indischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0035 0,0037 0,0037 0,0019 0,0088 0,0052 0,0104 0,0038 0,0060 0,0086 0,0102 0,0279 0,0017 0,0160 0,0147 0,0161 0,0005 0,0018	0,0035 0,0037 0,0037 0,0019 0,0088 0,0052 0,0104 0,0038 0,0060 0,0086 0,0102 0,0279 0,0017 0,0160 0,0147 0,0161 0,0005 0,0018
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,1445</b>	<b>0,1445</b>

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

**Steuerliche Behandlung je Ausschüttungsanteil des Ethik Mix Ausgewogen (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: 01.06.2021 - 31.05.2022  
Ausschüttung/Auszahlung: 16.08.2022  
ISIN: AT0000A26Z85

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	
<b>1. Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	1,7648	1,7648	1,7648	1,7648
<b>2. Zuzüglich</b>				
2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,3001	0,3001	0,3001	0,3001
2.5 Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.6 Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>3. Abzüglich</b>				
3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2 Steuerfreie Zinserträge				
3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen	0,0000			0,0000
3.3 Steuerfreie Dividenden erträge				
3.3.1 Gemäß DBA steuerfreie Dividenden			0,0000	0,0000
3.3.2 Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG			0,0237	0,0237
3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG <sup>2)</sup>			1,0571	1,0571
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)	0,1871			0,1871
3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>4. Steuerpflichtige Einkünfte <sup>11)</sup></b>	1,8777	2,0649	0,9841	0,7969
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	1,8777	1,5970		
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,4679	0,9841	0,7969
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG)				0,7969
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,2807	0,4679	0,4679	0,2807
<b>5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	1,2000	1,2000	1,2000	1,2000
5.1 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.2 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.4 In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung <sup>13)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	0,5648	0,5648	0,5648	0,5648
5.6 Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	1,2000	1,2000	1,2000	1,2000

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.06.2021 - 31.05.2022  
16.08.2022  
AT0000A26Z85

		Betrieblicher Anleger			Privatstiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
<b>6.</b>	<b>Korrekturbeträge</b> <sup>14)</sup>				
6.1	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind), Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (Erhöht die Anschaffungskosten)	1,5777	1,7648	1,7648	1,5777
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten)	1,2000	1,2000	1,2000	1,2000
<b>7.</b>	<b>Ausländische Erträge, DBA Anrechnung</b>				
7.1	Dividenden	1,0571	1,0571	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,4960	0,4960	0,4960	0,4960
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>8.</b>	<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>				
8.1	auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar <sup>4) 5) 6)</sup>				
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,1179	0,1179	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0017	0,0017	0,0017	0,0017
8.1.3	Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.4	Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) <sup>3)</sup>	0,0033	0,0033	0,0033	0,0033
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten <sup>6) 7)</sup>				
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,1187	0,1187	0,1750	0,1750
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	0,0018	0,0018	0,0018	0,0018
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe			0,1104	0,1104
<b>9.</b>	<b>Begünstigte Beteiligungserträge</b>				
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) <sup>8)</sup>	0,0237	0,0237	0,0237	0,0237
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) <sup>8)</sup>			1,0571	1,0571
9.4	Steuerfrei gemäß DBA			0,0000	0,0000
<b>10.</b>	<b>Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen</b> <sup>9) 10) 11)</sup>				
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,5162	0,5162	0,5162	0,5162
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	1,0571	1,0571	1,0571	1,0571
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15	KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) <sup>10) 11)</sup>	0,2807	0,2807	0,2807	0,2807

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.06.2021 - 31.05.2022  
16.08.2022  
AT0000A26Z85

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>11. Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>				
11.1 KEST auf Inlandsdividenden <sup>8)</sup>	0,0097	0,0097	0,0097	0,0097
<b>12. Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird <sup>9) 10) 12)</sup></b>	<b>0,3909</b>	<b>0,3909</b>	<b>0,3909</b>	<b>0,3909</b>
12.1 KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,1420	0,1420	0,1420	0,1420
12.2 KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3 KEST auf ausländische Dividenden <sup>8)</sup>	0,2907	0,2907	0,2907	0,2907
12.4 Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,1189	-0,1189	-0,1189	-0,1189
12.5 KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.8 KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 <sup>9) 10) 12)</sup>	0,0772	0,0772	0,0772	0,0772
12.9 Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>15. Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber</b>				
15.1 KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)				

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

#### Erläuterungen zur Steuerlichen Behandlung

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

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.06.2021 - 31.05.2022  
16.08.2022  
AT0000A26Z85

	Privat- anleger EUR	Betriebliche Anleger		Privat- stiftungen EUR
		Natürliche Person EUR	Juristische Person EUR	
<b>Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern:</b>				
<b>Zu Punkt 8.1. anrechenbare ausländische Steuern</b>				
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus brasilianischen Aktien	0,0012	0,0012	0,0000	0,0000
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0012</b>	<b>0,0012</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
aus spanischen Zinsen	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus türkischen Zinsen aus maltesischen Zinsen aus brasilianische Zinsen	0,0003 0,0002 0,0016	0,0003 0,0002 0,0016	0,0003 0,0002 0,0016	0,0003 0,0002 0,0016
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0025</b>	<b>0,0025</b>	<b>0,0025</b>	<b>0,0025</b>
<b>Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus finnischen Aktien aus italienischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus irischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus kanadischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus indischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0030 0,0094 0,0090 0,0139 0,0050 0,0021 0,0047 0,0061 0,0144 0,0326 0,0128 0,0064 0,0007 0,0009	0,0030 0,0094 0,0090 0,0139 0,0050 0,0021 0,0047 0,0061 0,0144 0,0326 0,0128 0,0064 0,0007 0,0009	0,0030 0,0094 0,0090 0,0139 0,0050 0,0021 0,0047 0,0061 0,0144 0,0326 0,0128 0,0064 0,0007 0,0009	0,0030 0,0094 0,0090 0,0139 0,0050 0,0021 0,0047 0,0061 0,0144 0,0326 0,0128 0,0064 0,0007 0,0009
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,1210</b>	<b>0,1210</b>	<b>0,1210</b>	<b>0,1210</b>
aus spanischen Zinsen aus Cayman Island Zinsen	0,0013 0,0002	0,0013 0,0002	0,0013 0,0002	0,0013 0,0002
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0015</b>	<b>0,0015</b>	<b>0,0015</b>	<b>0,0015</b>
<b>Zu Punkt 8. weder anrechen- noch rückerstattbare ausl. Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus deutschen Aktien aus finnischen Aktien aus griechischen Aktien aus italienischen Aktien aus niederländischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus brasilianischen Aktien aus kanadischen Aktien aus japanischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus indischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0039 0,0037 0,0037 0,0026 0,0123 0,0058 0,0104 0,0043 0,0079 0,0092 0,0110 0,0326 0,0018 0,0193 0,0167 0,0194 0,0007 0,0022	0,0039 0,0037 0,0037 0,0026 0,0123 0,0058 0,0104 0,0043 0,0079 0,0092 0,0110 0,0326 0,0018 0,0193 0,0167 0,0194 0,0007 0,0022
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,1675</b>	<b>0,1675</b>

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

**Steuerliche Behandlung je Thesaurierungsanteil des Ethik Mix Ausgewogen**

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: 01.06.2021 - 31.05.2022  
Ausschüttung/Auszahlung: 16.08.2022  
ISIN: AT000ETHIKT8

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	
<b>1. Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	1,3152	1,3152	1,3152	1,3152
<b>2. Zuzüglich</b>				
2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,2457	0,2457	0,2457	0,2457
2.5 Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.6 Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>3. Abzüglich</b>				
3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2 Steuerfreie Zinserträge				
3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen	0,0000			0,0000
3.3 Steuerfreie Dividendenerträge				
3.3.1 Gemäß DBA steuerfreie Dividenden			0,0000	0,0000
3.3.2 Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG			0,0165	0,0165
3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG <sup>2)</sup>			0,7125	0,7125
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)	0,1885			0,1885
3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>4. Steuerpflichtige Einkünfte <sup>11)</sup></b>	1,3724	1,5609	0,8319	0,6434
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	1,3724	1,0896		
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,4713	0,8319	0,6434
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG)				0,6434
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,2828	0,4713	0,4713	0,2828
<b>5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	0,2890	0,2890	0,2890	0,2890
5.1 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.2 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.4 In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung <sup>13)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	1,0262	1,0262	1,0262	1,0262
5.6 Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,2890	0,2890	0,2890	0,2890

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.06.2021 - 31.05.2022  
16.08.2022  
AT000ETHIKT8

		Betrieblicher Anleger			Privat- stiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
<b>6.</b>	<b>Korrekturbeträge <sup>14)</sup></b>				
6.1	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind), Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KESt-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (Erhöht die Anschaffungskosten)	1,1267	1,3152	1,3152	1,1267
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten)	0,2890	0,2890	0,2890	0,2890
<b>7.</b>	<b>Ausländische Erträge, DBA Anrechnung</b>				
7.1	Dividenden	0,7125	0,7125	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,3465	0,3465	0,3465	0,3465
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>8.</b>	<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>				
8.1	auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar <sup>4) 5) 6)</sup>				
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0834	0,0834	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0013	0,0013	0,0013	0,0013
8.1.3	Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.4	Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) <sup>3)</sup>	0,0029	0,0029	0,0029	0,0029
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten <sup>6) 7)</sup>				
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0988	0,0988	0,1437	0,1437
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	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe			0,0887	0,0887
<b>9.</b>	<b>Begünstigte Beteiligungserträge</b>				
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) <sup>8)</sup>	0,0165	0,0165	0,0165	0,0165
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) <sup>8)</sup>			0,7125	0,7125
9.4	Steuerfrei gemäß DBA			0,0000	0,0000
<b>10.</b>	<b>Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen <sup>9) 10) 11)</sup></b>				
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,3606	0,3606	0,3606	0,3606
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,7125	0,7125	0,7125	0,7125
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KESt-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15	KESt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) <sup>10) 11)</sup>	0,2828	0,2828	0,2828	0,2828

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.06.2021 - 31.05.2022  
16.08.2022  
AT000ETHIKT8

		Betrieblicher Anleger			Privatstiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
<b>11.</b>	<b>Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>				
11.1	KEST auf Inlandsdividenden <sup>8)</sup>	0,0096	0,0096	0,0096	0,0096
<b>12.</b>	<b>Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird</b> <sup>9) 10) 12)</sup>	0,2890	0,2890	0,2890	0,2890
12.1	KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0992	0,0992	0,0992	0,0992
12.2	KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3	KEST auf ausländische Dividenden <sup>8)</sup>	0,1959	0,1959	0,1959	0,1959
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,0838	-0,0838	-0,0838	-0,0838
12.5	KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.8	KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 <sup>9) 10) 12)</sup>	0,0778	0,0778	0,0778	0,0778
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>15.</b>	<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber</b>				
15.1	KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)				

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:

01.06.2021 - 31.05.2022  
16.08.2022  
AT000ETHIKT8

	Privat- anleger EUR	Betriebliche Anleger		Privat- stiftungen EUR
		Natürliche Person EUR	Juristische Person EUR	
<b>Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern:</b>				
<b>Zu Punkt 8.1. anrechenbare ausländische Steuern</b>				
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus brasilianischen Aktien	0,0011	0,0011	0,0000	0,0000
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0011</b>	<b>0,0011</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
aus spanischen Zinsen	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus türkischen Zinsen aus maltesischen Zinsen aus brasilianische Zinsen	0,0003 0,0001 0,0014	0,0003 0,0001 0,0014	0,0003 0,0001 0,0014	0,0003 0,0001 0,0014
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0021</b>	<b>0,0021</b>	<b>0,0021</b>	<b>0,0021</b>
<b>Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus finnischen Aktien aus italienischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus irischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus kanadischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus indischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0027 0,0089 0,0054 0,0140 0,0044 0,0014 0,0038 0,0055 0,0130 0,0259 0,0097 0,0049 0,0004 0,0006	0,0027 0,0089 0,0054 0,0140 0,0044 0,0014 0,0038 0,0055 0,0130 0,0259 0,0097 0,0049 0,0004 0,0006	0,0027 0,0089 0,0054 0,0140 0,0044 0,0014 0,0038 0,0055 0,0130 0,0259 0,0097 0,0049 0,0004 0,0006	0,0027 0,0089 0,0054 0,0140 0,0044 0,0014 0,0038 0,0055 0,0130 0,0259 0,0097 0,0049 0,0004 0,0006
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,1006</b>	<b>0,1006</b>	<b>0,1006</b>	<b>0,1006</b>
aus spanischen Zinsen aus Cayman Island Zinsen	0,0009 0,0002	0,0009 0,0002	0,0009 0,0002	0,0009 0,0002
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0011</b>	<b>0,0011</b>	<b>0,0011</b>	<b>0,0011</b>
<b>Zu Punkt 8. weder anrechen- noch rückerstattbare ausl. Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus deutschen Aktien aus finnischen Aktien aus griechischen Aktien aus italienischen Aktien aus niederländischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus brasilianischen Aktien aus kanadischen Aktien aus japanischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus indischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0033 0,0037 0,0036 0,0016 0,0074 0,0049 0,0105 0,0034 0,0053 0,0083 0,0097 0,0259 0,0017 0,0145 0,0136 0,0146 0,0005 0,0016	0,0033 0,0037 0,0036 0,0016 0,0074 0,0049 0,0105 0,0034 0,0053 0,0083 0,0097 0,0259 0,0017 0,0145 0,0136 0,0146 0,0005 0,0016
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,1341</b>	<b>0,1341</b>

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

**Steuerliche Behandlung je Thesaurierungsanteil des Ethik Mix Ausgewogen (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: 01.06.2021 - 31.05.2022  
Ausschüttung/Auszahlung: 16.08.2022  
ISIN: AT0000A26Z93

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	
<b>1. Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	1,7620	1,7620	1,7620	1,7620
<b>2. Zuzüglich</b>				
2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,2056	0,2056	0,2056	0,2056
2.5 Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.6 Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>3. Abzüglich</b>				
3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2 Steuerfreie Zinserträge				
3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen	0,0000			0,0000
3.3 Steuerfreie Dividenden erträge				
3.3.1 Gemäß DBA steuerfreie Dividenden			0,0000	0,0000
3.3.2 Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG			0,0232	0,0232
3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG <sup>2)</sup>			0,9661	0,9661
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)	0,1902			0,1902
3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>4. Steuerpflichtige Einkünfte <sup>11)</sup></b>	1,7773	1,9676	0,9783	0,7881
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	1,7773	1,4920		
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,4756	0,9783	0,7881
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG)				0,7881
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,2853	0,4756	0,4756	0,2853
<b>5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	0,3730	0,3730	0,3730	0,3730
5.1 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.2 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.4 In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung <sup>13)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	1,3890	1,3890	1,3890	1,3890
5.6 Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,3730	0,3730	0,3730	0,3730

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.06.2021 - 31.05.2022  
16.08.2022  
AT0000A26Z93

		Betrieblicher Anleger			Privat- stiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
<b>6.</b>	<b>Korrekturbeträge <sup>14)</sup></b>				
6.1	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind), Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (Erhöht die Anschaffungskosten)	1,5718	1,7620	1,7620	1,5718
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten)	0,3730	0,3730	0,3730	0,3730
<b>7.</b>	<b>Ausländische Erträge, DBA Anrechnung</b>				
7.1	Dividenden	0,9661	0,9661	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,4832	0,4832	0,4832	0,4832
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>8.</b>	<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>				
8.1	auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar <sup>4) 5) 6)</sup>				
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,1049	0,1049	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0011	0,0011	0,0011	0,0011
8.1.3	Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.4	Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) <sup>3)</sup>	0,0026	0,0026	0,0026	0,0026
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten <sup>6) 7)</sup>				
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0832	0,0832	0,1222	0,1222
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	0,0007	0,0007	0,0007	0,0007
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe			0,0706	0,0706
<b>9.</b>	<b>Begünstigte Beteiligungserträge</b>				
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) <sup>8)</sup>	0,0232	0,0232	0,0232	0,0232
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) <sup>8)</sup>			0,9661	0,9661
9.4	Steuerfrei gemäß DBA			0,0000	0,0000
<b>10.</b>	<b>Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen <sup>9) 10) 11)</sup></b>				
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,5028	0,5028	0,5028	0,5028
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,9661	0,9661	0,9661	0,9661
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15	KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) <sup>10) 11)</sup>	0,2853	0,2853	0,2853	0,2853

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.06.2021 - 31.05.2022  
16.08.2022  
AT0000A26Z93

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>11. Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>				
11.1 KEST auf Inlandsdividenden <sup>8)</sup>	0,0099	0,0099	0,0099	0,0099
<b>12. Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird <sup>9) 10) 12)</sup></b>	<b>0,3730</b>	<b>0,3730</b>	<b>0,3730</b>	<b>0,3730</b>
12.1 KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,1383	0,1383	0,1383	0,1383
12.2 KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3 KEST auf ausländische Dividenden <sup>8)</sup>	0,2657	0,2657	0,2657	0,2657
12.4 Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,1094	-0,1094	-0,1094	-0,1094
12.5 KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.8 KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 <sup>9) 10) 12)</sup>	0,0785	0,0785	0,0785	0,0785
12.9 Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>15. Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber</b>				
15.1 KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)				

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

#### Erläuterungen zur Steuerlichen Behandlung

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

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.06.2021 - 31.05.2022  
16.08.2022  
AT0000A26Z93

	Privat- anleger EUR	Betriebliche Anleger		Privat- stiftungen EUR
		Natürliche Person EUR	Juristische Person EUR	
<b>Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern:</b>				
<b>Zu Punkt 8.1. anrechenbare ausländische Steuern</b>				
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus brasilianischen Aktien	0,0011	0,0011	0,0000	0,0000
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0011</b>	<b>0,0011</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
aus spanischen Zinsen	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus türkischen Zinsen aus maltesischen Zinsen aus brasilianische Zinsen	0,0002 0,0001 0,0011	0,0002 0,0001 0,0011	0,0002 0,0001 0,0011	0,0002 0,0001 0,0011
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0018</b>	<b>0,0018</b>	<b>0,0018</b>	<b>0,0018</b>
<b>Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus finnischen Aktien aus italienischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus irischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus kanadischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus indischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0025 0,0084 0,0034 0,0142 0,0031 0,0012 0,0031 0,0053 0,0102 0,0211 0,0073 0,0037 0,0005 0,0005	0,0025 0,0084 0,0034 0,0142 0,0031 0,0012 0,0031 0,0053 0,0102 0,0211 0,0073 0,0037 0,0005 0,0005	0,0025 0,0084 0,0034 0,0142 0,0031 0,0012 0,0031 0,0053 0,0102 0,0211 0,0073 0,0037 0,0005 0,0005	0,0025 0,0084 0,0034 0,0142 0,0031 0,0012 0,0031 0,0053 0,0102 0,0211 0,0073 0,0037 0,0005 0,0005
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0845</b>	<b>0,0845</b>	<b>0,0845</b>	<b>0,0845</b>
aus spanischen Zinsen aus Cayman Island Zinsen	0,0008 0,0002	0,0008 0,0002	0,0008 0,0002	0,0008 0,0002
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0010</b>	<b>0,0010</b>	<b>0,0010</b>	<b>0,0010</b>
<b>Zu Punkt 8. weder anrechen- noch rückerstattbare ausl. Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus deutschen Aktien aus finnischen Aktien aus griechischen Aktien aus italienischen Aktien aus niederländischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus brasilianischen Aktien aus kanadischen Aktien aus japanischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus indischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0031 0,0038 0,0034 0,0010 0,0046 0,0048 0,0106 0,0024 0,0045 0,0079 0,0077 0,0211 0,0017 0,0110 0,0099 0,0110 0,0003 0,0011	0,0031 0,0038 0,0034 0,0010 0,0046 0,0048 0,0106 0,0024 0,0045 0,0079 0,0077 0,0211 0,0017 0,0110 0,0099 0,0110 0,0003 0,0011
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,1099</b>	<b>0,1099</b>

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

**Steuerliche Behandlung je Thesaurierungsanteil des Portfolio Management Ethik Mix Ausgewogen**

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: 01.06.2021 - 31.05.2022  
Ausschüttung/Auszahlung: 16.08.2022  
ISIN: AT0000A26ZA7

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	
<b>1. Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	1,3222	1,3222	1,3222	1,3222
<b>2. Zuzüglich</b>				
2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,2584	0,2584	0,2584	0,2584
2.5 Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
2.6 Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>3. Abzüglich</b>				
3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2 Steuerfreie Zinserträge				
3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen	0,0000			0,0000
3.3 Steuerfreie Dividendenerträge				
3.3.1 Gemäß DBA steuerfreie Dividenden			0,0000	0,0000
3.3.2 Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG			0,0168	0,0168
3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG <sup>2)</sup>			0,7274	0,7274
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)	0,1885			0,1885
3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>4. Steuerpflichtige Einkünfte <sup>11)</sup></b>	1,3921	1,5806	0,8365	0,6480
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	1,3921	1,1093		
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,4713	0,8365	0,6480
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG)				0,6480
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,2828	0,4713	0,4713	0,2828
<b>5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	0,2931	0,2931	0,2931	0,2931
5.1 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.2 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.4 In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung <sup>13)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis	1,0291	1,0291	1,0291	1,0291
5.6 Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,2931	0,2931	0,2931	0,2931

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.06.2021 - 31.05.2022  
16.08.2022  
AT0000A26ZA7

		Betrieblicher Anleger			Privat- stiftungen
		Privatanleger	Natürliche Person	Juristische Person	
		EUR	EUR	EUR	
<b>6.</b>	<b>Korrekturbeträge <sup>14)</sup></b>				
6.1	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind), Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KESt-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (Erhöht die Anschaffungskosten)	1,1337	1,3222	1,3222	1,1337
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten bei InvF und AIF (Vermindert die Anschaffungskosten)	0,2931	0,2931	0,2931	0,2931
<b>7.</b>	<b>Ausländische Erträge, DBA Anrechnung</b>				
7.1	Dividenden	0,7274	0,7274	0,0000	0,0000
7.2	Zinsen	0,3509	0,3509	0,3509	0,3509
7.3	Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4	Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>8.</b>	<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>				
8.1	auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar <sup>4) 5) 6)</sup>				
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0846	0,0846	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0013	0,0013	0,0013	0,0013
8.1.3	Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.4	Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) <sup>3)</sup>	0,0031	0,0031	0,0031	0,0031
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten <sup>6) 7)</sup>				
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,1036	0,1036	0,1511	0,1511
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	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe			0,0937	0,0937
<b>9.</b>	<b>Begünstigte Beteiligungserträge</b>				
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG) <sup>8)</sup>	0,0168	0,0168	0,0168	0,0168
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) <sup>8)</sup>			0,7274	0,7274
9.4	Steuerfrei gemäß DBA			0,0000	0,0000
<b>10.</b>	<b>Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen <sup>9) 10) 11)</sup></b>				
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,3652	0,3652	0,3652	0,3652
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,7274	0,7274	0,7274	0,7274
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6	Erträge aus Immobiliensubfonds, Immobilienerträge aus AIFs oder ImmoAIFs (ohne Aufwertungsgewinne)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9	Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14	Summe KESt-pflichtige Immobilienerträge aus Immobiliensubfonds, aus AIFs oder ImmoAIFs	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15	KESt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) <sup>10) 11)</sup>	0,2828	0,2828	0,2828	0,2828

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.06.2021 - 31.05.2022  
16.08.2022  
AT0000A26ZA7

	Privatanleger	Betrieblicher Anleger		Privatstiftungen
		Natürliche Person	Juristische Person	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>11. Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>				
11.1 KEST auf Inlandsdividenden <sup>8)</sup>	0,0097	0,0097	0,0097	0,0097
<b>12. Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird <sup>9) 10) 12)</sup></b>	0,2931	0,2931	0,2931	0,2931
12.1 KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,1004	0,1004	0,1004	0,1004
12.2 KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge <sup>1)</sup>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3 KEST auf ausländische Dividenden <sup>8)</sup>	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000
12.4 Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,0851	-0,0851	-0,0851	-0,0851
12.5 KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.8 KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 <sup>9) 10) 12)</sup>	0,0778	0,0778	0,0778	0,0778
12.9 Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>15. Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber</b>				
15.1 KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)				

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

#### Erläuterungen zur Steuerlichen Behandlung

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

Rechnungsjahr:  
Ausschüttung/Auszahlung:  
ISIN:

01.06.2021 - 31.05.2022  
16.08.2022  
AT0000A26ZA7

	Privat- anleger EUR	Betriebliche Anleger		Privat- stiftungen EUR
		Natürliche Person EUR	Juristische Person EUR	
<b>Bei unmittelbarer Anwendung der jeweiligen Doppelbesteuerungs- abkommen ergeben sich folgende anrechenbare/rückerstattbare Steuern:</b>				
<b>Zu Punkt 8.1. anrechenbare ausländische Steuern</b>				
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus brasilianischen Aktien	0,0012	0,0012	0,0000	0,0000
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0012</b>	<b>0,0012</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
aus spanischen Zinsen	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
Gemäß DBA fiktiv anrechenbarer Betrag (matching credit) aus türkischen Zinsen aus maltesischen Zinsen aus brasilianische Zinsen	0,0003 0,0002 0,0014	0,0003 0,0002 0,0014	0,0003 0,0002 0,0014	0,0003 0,0002 0,0014
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0023</b>	<b>0,0023</b>	<b>0,0023</b>	<b>0,0023</b>
<b>Zu Punkt 8.2. rückerstattbare ausländische Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus finnischen Aktien aus italienischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus irischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus kanadischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus indischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0028 0,0092 0,0062 0,0140 0,0046 0,0016 0,0040 0,0057 0,0135 0,0274 0,0104 0,0052 0,0005 0,0007	0,0028 0,0092 0,0062 0,0140 0,0046 0,0016 0,0040 0,0057 0,0135 0,0274 0,0104 0,0052 0,0005 0,0007	0,0028 0,0092 0,0062 0,0140 0,0046 0,0016 0,0040 0,0057 0,0135 0,0274 0,0104 0,0052 0,0005 0,0007	0,0028 0,0092 0,0062 0,0140 0,0046 0,0016 0,0040 0,0057 0,0135 0,0274 0,0104 0,0052 0,0005 0,0007
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,1058</b>	<b>0,1058</b>	<b>0,1058</b>	<b>0,1058</b>
aus spanischen Zinsen aus Cayman Island Zinsen	0,0010 0,0002	0,0010 0,0002	0,0010 0,0002	0,0010 0,0002
<b>Summe aus Anleihen</b>	<b>0,0012</b>	<b>0,0012</b>	<b>0,0012</b>	<b>0,0012</b>
<b>Zu Punkt 8. weder anrechen- noch rückerstattbare ausl. Steuern</b>				
aus dänischen Aktien aus deutschen Aktien aus finnischen Aktien aus griechischen Aktien aus italienischen Aktien aus niederländischen Aktien aus portugiesischen Aktien aus schwedischen Aktien aus spanischen Aktien aus norwegischen Aktien aus schweizer Aktien aus amerikanischen Aktien aus brasilianischen Aktien aus kanadischen Aktien aus japanischen Aktien aus südafrikanischen Aktien aus indischen Aktien aus taiwanesischen Aktien	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000 0,0000	0,0035 0,0037 0,0036 0,0018 0,0083 0,0051 0,0105 0,0037 0,0059 0,0085 0,0102 0,0274 0,0017 0,0155 0,0142 0,0156 0,0005 0,0017	0,0035 0,0037 0,0036 0,0018 0,0083 0,0051 0,0105 0,0037 0,0059 0,0085 0,0102 0,0274 0,0017 0,0155 0,0142 0,0156 0,0005 0,0017
<b>Summe aus Aktien</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,1414</b>	<b>0,1414</b>

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

gültig ab Juni 2022

# Fondsbestimmungen

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

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

## Artikel 1 Miteigentumsanteile

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

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

## Artikel 2 Depotbank (Verwahrstelle)

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

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

## Artikel 3 Veranlagungsinstrumente und –grundsätze

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

Die Veranlagung des Investmentfonds erfolgt zu 30 % bis 70 % des Fondsvermögens in Anleihen, Anleihen in Form von Geldmarktinstrumenten, Geldmarktinstrumente sowie Sichteinlagen und kündbare Einlagen (Anleihenquote), sowie zu 30 % bis 70 % des Fondsvermögens in Aktien (Aktienquote). Die Veranlagung in die zuvor genannten Instrumente kann direkt in Form von Einzeltiteln und indirekt über Fonds, Zertifikate und Derivate erfolgen. Die strategische Gewichtung der Anleihen- und Aktienquote liegt jeweils bei ca. 50 % des Fondsvermögens. Zur Ertrags- und Risikooptimierung können auch Alternative Investments (z.B. Wandelanleihen) beigemischt werden.

Der Investmentfonds investiert dabei überwiegend, d.h. zu mindestens 51 % des Fondsvermögens, je nach Marktlage bzw. Einschätzung des Fondsmanagements in Veranlagungsinstrumente, die Kriterien der ökonomischen, ökologischen und sozialen Nachhaltigkeit und ethische Ausschlusskriterien beachten. Ethische Ausschlusskriterien sind z.B.: Rüstung, Atomenergie, Grüne Gentechnik, Tierversuche, Tabak, Alkohol, Glückspiel, Chlororganische Massenprodukte, Biozide, Pornographie und Embryonenforschung, Verletzung von Menschen- und Arbeitsrechten, Kinderarbeit, Todesstrafe, autoritäre Regime, schwere Korruption, Geldwäsche, Menschenrechtsverletzungen, Atomenergie sowie die Nichtratifizierung von Klimaschutz-Protokollen der UN.

Die nachfolgenden Veranlagungsinstrumente werden unter Einhaltung der obig ausgeführten Beschreibung für das Fondsvermögen erworben.

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 **im gesetzlich zulässigen Umfang** erworben werden.
- **Geldmarktinstrumente**  
Geldmarktinstrumente dürfen **bis zu 70 %** des Fondsvermögens erworben werden.
- **Wertpapiere und Geldmarktinstrumente**  
Der Erwerb nicht voll eingezahlter Wertpapiere oder Geldmarktinstrumente und von Bezugsrechten auf solche Instrumente oder von nicht voll eingezahlten anderen Finanzinstrumenten ist zulässig.  
  
Wertpapiere und Geldmarktinstrumente dürfen erworben werden, wenn sie den Kriterien betreffend die Notiz oder den Handel an einem geregelten Markt oder einer Wertpapierbörse gemäß InvFG entsprechen.  
  
Wertpapiere und Geldmarktinstrumente, die die im vorstehenden Absatz genannten Kriterien nicht erfüllen, dürfen insgesamt **bis zu 10 %** des Fondsvermögens erworben werden.
- **Anteile an Investmentfonds**  
Anteile an Investmentfonds (OGAW, OGA) dürfen **jeweils bis zu 10 %** des Fondsvermögens und **insgesamt bis zu 10 %** des Fondsvermögens erworben werden, sofern diese (OGAW bzw. OGA) ihrerseits jeweils zu nicht mehr als **10 %** des Fondsvermögens in Anteile anderer Investmentfonds investieren.
- **Derivative Instrumente**  
Derivative Instrumente dürfen als Teil der Anlagestrategie **bis zu 49 %** des Fondsvermögens und zur Absicherung eingesetzt werden.

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

Der Investmentfonds wendet folgende Risikomessmethode an:

**Commitment Ansatz:**

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

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

– **Sichteinlagen oder kündbare Einlagen**

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

Es ist kein Mindestbankguthaben zu halten.

Im Rahmen von Umschichtungen des Fondsportfolios und/oder der begründeten Annahme drohender Verluste kann der Investmentfonds den Anteil 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**

Nicht anwendbar.

– **Wertpapierleihe**

Nicht anwendbar.

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

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

## Artikel 4 Modalitäten der Ausgabe und Rücknahme

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

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

– **Ausgabe und Ausgabeaufschlag**

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

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

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

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

– **Rücknahme und Rücknahmeabschlag**

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

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

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

## Artikel 5 Rechnungsjahr

Das Rechnungsjahr des Investmentfonds ist die Zeit vom **01.06.** bis zum **31.05.**

## Artikel 6 Anteilsgattungen und Ertragnisverwendung

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

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

– **Ertragnisverwendung bei Ausschüttungsanteilscheinen (Ausschütter)**

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge (Zinsen und Dividenden) können nach Deckung der Kosten nach dem Ermessen der Verwaltungsgesellschaft ausgeschüttet werden. Eine Ausschüttung kann unter Berücksichtigung der

Interessen der Anteilinhaber unterbleiben. Ebenso steht die Ausschüttung von Erträgen aus der Veräußerung von Vermögenswerten des Investmentfonds einschließlich von Bezugsrechten im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft. Eine Ausschüttung aus der Fondssubstanz sowie Zwischenausschüttungen sind zulässig. Das Fondsvermögen darf durch Ausschüttungen in keinem Fall das im Gesetz vorgesehene Mindestvolumen für eine Kündigung unterschreiten. Die Beträge sind an die Inhaber von Ausschüttungsanteilscheinen ab **15.08.** des folgenden Rechnungsjahres auszuschütten, der Rest wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Jedenfalls ist ab **15.08.** der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuführen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist, es sei denn, die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise von den depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilhabern gehalten werden, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftsteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

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

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es ist bei Thesaurierungsanteilscheinen ab **15.08.** der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuführen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist, es sei denn, die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise von den depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilhabern gehalten werden, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftsteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

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

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es wird keine Auszahlung gemäß InvFG vorgenommen. Der für das Unterbleiben der KEST-Auszahlung auf den Jahresertrag gemäß InvFG maßgebliche Zeitpunkt ist jeweils der **15.08.** des folgenden Rechnungsjahres. Die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise von den depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilhabern gehalten werden, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftsteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

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

## **Artikel 7      Verwaltungsgebühr, Ersatz von Aufwendungen, Abwicklungsgebühr**

Die Verwaltungsgesellschaft erhält für ihre Verwaltungstätigkeit eine jährliche Vergütung bis zu einer Höhe von **2,00 %**. Die Vergütung wird für jeden Kalendertag auf Basis des jeweiligen Fondsvermögens des Vortages errechnet, in der Anteilwertberechnung abgegrenzt und dem Fonds monatlich entnommen.

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

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

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

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

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

## Anhang

### Liste der Börsen mit amtlichem Handel und von organisierten Märkten

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

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

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

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

#### 1.1. Das aktuell gültige Verzeichnis der geregelten Märkte finden Sie unter

[https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma\\_registers\\_upreg](https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_upreg)<sup>1</sup>

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

1.2.1. Luxemburg Euro MTF Luxemburg

#### 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:	Moscow Exchange
2.4.	Schweiz	SIX Swiss Exchange AG, BX Swiss AG
2.5.	Serbien:	Belgrad
2.6.	Türkei:	Istanbul (betr. Stock Market nur "National Market")
2.7.	Vereinigtes Königreich	
	Großbritannien und Nordirland	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

### 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

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

3.6.	Hongkong:	Hongkong Stock Exchange
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 Ex-  
change (BOX)