



# APOLLO 62

Miteigentumsfonds gemäß InvFG

Rechenschaftsbericht für das Rechnungsjahr  
vom 1. September 2021 bis 31. August 2022

## **Security Kapitalanlage Aktiengesellschaft, Graz**

Burgring 16, A-8010 Graz  
+43 316 8071-0; [office@securitykag.at](mailto:office@securitykag.at); [www.securitykag.at](http://www.securitykag.at)

### **Aktionär**

Schelhammer Capital Bank AG, Wien

### **Staatskommissär**

MR Mag. Hans-Jürgen Gaugl, MSc  
Mag. Barbara Pichler

### **Aufsichtsrat**

Dr. Othmar Ederer (Vorsitzender)  
Mag. Klaus Scheitegel (Vorsitzender Stellvertreter)  
Mag. Gerald Gröstenberger (bis 9.3.2022)  
MMag. Paul Swoboda (ab 12.9.2022)  
Mag. Berthold Troi (ab 12.9.2022)  
Dr. Gernot Reiter

### **Vorstand**

MMag. DDr. Hans Peter Ladreiter  
Stefan Winkler, MSc  
MMag. Paul Swoboda (bis 30.6.2022)

### **Depotbank**

Liechtensteinische Landesbank (Österreich) AG, Wien

### **Vertriebspartner**

Schelhammer Capital Bank AG, Wien

### **Abschlussprüfer**

Ernst & Young Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H., Wien

## Angaben zur Vergütungspolitik (Zahlen 2021)

(gem. § 20 Abs. 2 Z 5 und 6 AIFMG bzw. gem. Anlage I Schema B Ziffer 9 InvFG 2011)

### - **An Mitarbeiter der Verwaltungsgesellschaft gezahlte Vergütungen:**

Die Angaben erfolgen für die gesamte Verwaltungsgesellschaft bezogen auf das Geschäftsjahr 2021.

Es werden keine Anlageerfolgsprämien und keine sonstigen direkt von den Investmentfonds gezahlte Beträge geleistet.

Gesamtzahl der Mitarbeiter/Begünstigten: 36  
Gesamtzahl der Führungskräfte/Risikoträger: 5

Fixe Vergütung: EUR 2.752.736,53  
Variable Vergütung (Boni): EUR 668.831,04  
**Gesamtsumme Vergütungen an Mitarbeiter (inkl. Geschäftsleitung): EUR 3.421.567,57**  
davon:

- Vergütung an Geschäftsleitung:	EUR	984.980,86
- Vergütung an Führungskräfte - Risikoträger (ohne Geschäftsleitung):	EUR	279.478,26
- Vergütung an Mitarbeiter mit Kontrollfunktion (ohne Führungskräfte):	EUR	128.211,92
- Vergütung an sonstige Risikoträger:	EUR	0,00
- Vergütung an Mitarbeiter die sich aufgrund ihrer Gesamtverantwortung in derselben Einkommensstufe befinden wie die Geschäftsleiter und Risikoträger:	EUR	0,00
- <b>Vergütung an Geschäftsleitung, Mitarbeiter mit Kontrollfunktion, Risikoträger und Mitarbeiter, die sich aufgrund ihrer Gesamtvergütung in derselben Einkommensstufe befinden wie die Geschäftsleiter und Risikoträger:</b>	EUR	1.392.671,04
- Angaben zu carried interests:		Leermeldung

### - **Grundsätze für die Regelung leistungsbezogener Vergütungsteile:**

Bei der Höhe der variablen Vergütung wird auf das Verhältnis der fixen und variablen Bestandteile derart geachtet, dass der Anteil der fixen Komponente genügend hoch ist, dass eine flexible Politik bezüglich der variablen Komponente uneingeschränkt möglich ist und auch ganz auf die Zahlung einer variablen Komponente verzichtet werden kann.

Insgesamt wird eine variable Vergütung der Höhe nach mit dem fixen Jahresgehalt beschränkt.

Es muss die gesamte Leistung eines Mitarbeiters und seiner Abteilung zugrunde liegen und bei der Bewertung der individuellen Leistung finanzielle und nicht finanzielle Kriterien sowie eventuell vereinbarte Ziele berücksichtigt werden.

Der Beobachtungszeitraum orientiert sich dabei am Geschäftszyklus der Gesellschaft (abgelaufenes Geschäftsjahr). Die Leistungsbewertung des einzelnen Mitarbeiters erfolgt jedoch in einem mehrjährigen Rahmen. Mangelnde individuelle Zielerfüllung eines Geschäftsjahres kann nicht durch allfällige Übererfüllungen im nächsten und/oder einem anderen Geschäftsjahr ausgeglichen werden.

Variable Vergütungen werden an Mitarbeiter nur ausbezahlt, wenn dies nach der Leistung der betreffenden Geschäftsabteilung bzw. der betreffenden Person gerechtfertigt ist.

Die qualitativen Kriterien umfassen Zuverlässigkeit, Schnelligkeit und die sorgsame Ausführung der zu erledigenden Aufgaben. Quantitative Aspekte sind je nach Einsatzbereich unterschiedlich. Während im Vertriebsbereich direkte Absatzzahlen relevant sind, kommt es im Fondsmanagement vor allem auf die langfristige Volumensentwicklung an.

Neben der Aufgabenerfüllung für den eigenen Bereich zählen auch Initiativen, inwieweit sich der Mitarbeiter über seinen unmittelbaren Abteilungsbereich hinaus für gesamtheitliches und unternehmensweit lösungsorientiertes Denken und Handeln einsetzt. Unternehmensweite Zielvorgaben (Ertrag, Marktanteil) werden berücksichtigt.

Die Rückforderungsmöglichkeit von Bonuszahlungen ist vorgesehen.

Die Bestimmung, dass die Mitarbeiter auf keine persönlichen Hedging-Strategien oder haftungsbezogene Versicherungen zurückgreifen dürfen, um die in den Vergütungsregelungen verankerte Ausrichtung am Risikoverhalten zu unterlaufen, erscheint nicht anwendbar, da keine Mitarbeiter einen versicherbaren Anspruch auf eine variable Vergütung haben.

- **Angabe, wo die Vergütungspolitik eingesehen werden kann:**

Eine Darstellung der Vergütungspolitik finden Sie auf der Homepage der Verwaltungsgesellschaft [www.securitykag.at/fonds/anlegerinformationen/](http://www.securitykag.at/fonds/anlegerinformationen/) unter Vergütungspolitik.

- **Angabe zu Ergebnis der Prüfungen** (inkl. aller aufgetretenen Unregelmäßigkeiten) von Aufsichtsrat und unabhängiger interner Prüfung (Interne Revision):

Es hat bei den letzten Prüfungen keine wesentlichen Prüfungsfeststellungen gegeben.

- **Angabe zu (wesentlichen) Änderungen an der angenommenen Vergütungspolitik:**

Die letzte Änderung der Vergütungspolitik erfolgte per 1.4.2022. Die Änderung war unwesentlich.

## Bericht an die Anteilshaber

Sehr geehrter Anteilshaber,

die Security Kapitalanlage Aktiengesellschaft erlaubt sich, den Rechenschaftsbericht des Apollo 62, Miteigentumsfonds gemäß InvFG, für das Rechnungsjahr vom 1. September 2021 bis 31. August 2022 vorzulegen.

### 1. Vergleichende Übersicht über die letzten fünf Rechnungsjahre

	Fondsvermögen gesamt	Ausschüttungsfonds AT0000765367		Wertentwicklung (Performance) in % <sup>1)</sup>
		Errechneter Wert je Ausschüttungs- anteil	Ausschüttung je Ausschüttungs- anteil	
31.08.2022	52.168.398,65	941,82	37,0000	-13,27
31.08.2021	60.149.522,39	1.085,91	0,0000	2,47
31.08.2020	58.726.632,30	1.079,91	20,5000	7,51
31.08.2019	57.404.424,47	1.055,60	51,3500	10,33
31.08.2018	52.028.466,04	956,74	0,0000	-0,83
	Fondsvermögen gesamt	Ausschüttungsfonds AT0000A2YPA4 <sup>2)</sup>		Wertentwicklung (Performance) in % <sup>1)</sup>
31.08.2022	52.168.398,65	100,44	1,3600	0,44

<sup>1)</sup> Unter Annahme gänzlicher Wiederveranlagung von ausgeschütteten Beträgen zum Rechenwert am Ausschüttungstag.

<sup>2)</sup> Die erstmalige Ausgabe ausschüttender Anteilscheine erfolgte am 11. Juli 2022.

## 2. Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens

### 2.1. Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance)

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

	<b>Ausschüttungsanteil AT0000765367</b>
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	1.085,91
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	941,82
Nettoertrag pro Anteil	-144,09
<b>Wertentwicklung eines Anteils im Rechnungsjahr</b>	<b>-13,27 %</b>

	<b>Ausschüttungsanteil AT0000A2YPA4</b>
Anteilswert bei Tranchenaufgabe	100,00
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	100,44
Nettoertrag pro Anteil	100,44
<b>Wertentwicklung eines Anteils im Rechnungsjahr</b>	<b>0,44 %</b>

Aufgrund der Verwendung gerundeter Werte bei Anteilscheinen, Ausschüttungen und Auszahlungen kann die Wertentwicklung der Anteilscheinklassen trotz Verwendung des gleichen Gebührensatzes voneinander abweichen.

## 2.2. Fondsergebnis in USD

### a) Realisiertes Fondsergebnis

#### Ordentliches Fondsergebnis

#### Erträge (ohne Kursergebnis)

Zinserträge	2.180.463,06	2.180.463,06
-------------	--------------	--------------

#### Zinsaufwendungen (Sollzinsen)

-61,74

#### Aufwendungen

Vergütung an die Verwaltungsgesellschaft	-113.516,28	-113.516,28
Sonstige Verwaltungsaufwendungen		
Kosten für den Wirtschaftsprüfer/Steuerberater	-9.380,77	
Wertpapierdepotgebühren	-22.095,41	
Spesen Zinsertrag	-359,10	
Depotbankgebühr	-17.027,42	-48.862,70
		-162.378,98

#### Ordentliches Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

2.018.022,34

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

Realisierte Gewinne	367.899,34
---------------------	------------

Realisierte Verluste	-1.618.071,78
----------------------	---------------

#### Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

-1.250.172,44

#### Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

767.849,90

### b) Nicht realisiertes Kursergebnis <sup>1) 2)</sup>

Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses	-8.749.073,64
--	---------------

#### Ergebnis des Rechnungsjahres

-7.981.223,74

#### Fondsergebnis gesamt <sup>3)</sup>

-7.981.223,74

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

<sup>2)</sup> Kursergebnis gesamt, ohne Ertragsausgleich (realisiertes Kursergebnis, ohne Ertragsausgleich, zuzüglich Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses): USD -9.999.246,08.

<sup>3)</sup> Das Ergebnis des Rechnungsjahres beinhaltet explizit ausgewiesene Transaktionskosten in Höhe von USD 11.201,97.

## **2.3. Entwicklung des Fondsvermögens** **in USD**

<b>Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres</b> <sup>4)</sup>	<b>60.149.522,39</b>
<b>Ausgabe und Rücknahme von Anteilen</b>	
Ausgabe von Anteilen	<u>100,00</u>
	<b>100,00</b>
<b>Fondsergebnis gesamt</b> (das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2.2. dargestellt)	<b><u>-7.981.223,74</u></b>
<b>Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres</b> <sup>5)</sup>	<b><u>52.168.398,65</u></b>

<sup>4)</sup> Anteilsumlauf zu Beginn des Rechnungsjahres: 55.391,00000 Ausschüttungsanteile ( AT0000765367 )

<sup>5)</sup> Anteilsumlauf am Ende des Rechnungsjahres: 55.391,00000 Ausschüttungsanteile ( AT0000765367 ) und 1,00000 Ausschüttungsanteile ( AT0000A2YPA4 )

### **Ausschüttung ( AT0000765367 )**

Die Ausschüttung von USD 37,0000 je Miteigentumsanteil gelangt ab 1. Dezember 2022 bei den depotführenden Kreditinstituten zur Auszahlung.

Die kuponanzahlende Bank ist verpflichtet, von der Ausschüttung Kapitalertragsteuer in Höhe von USD 3,8121 (gerundet) je Anteil einzubehalten, sofern keine Befreiungsgründe vorliegen.

### **Ausschüttung ( AT0000A2YPA4 )**

Die Ausschüttung von USD 1,3600 je Miteigentumsanteil gelangt ab 1. Dezember 2022 bei den depotführenden Kreditinstituten zur Auszahlung.

Die kuponanzahlende Bank ist verpflichtet, von der Ausschüttung Kapitalertragsteuer in Höhe von USD 0,3744 (gerundet) je Anteil einzubehalten, sofern keine Befreiungsgründe vorliegen.

Die Security Kapitalanlage Aktiengesellschaft berücksichtigt den Code of Conduct der österreichischen Investmentfondsindustrie 2012.

### **3. Finanzmärkte**

Mit dem Beginn des 3. Quartals 2021 zeigten sich die Märkte zunehmend volatil. Neuerliche Inflationsängste und Sorgen um die hoch ansteckende Delta-Variante, sowie die daraus folgenden Lieferengpässe dämpften die Erwartungen zum Wirtschaftswachstum deutlich. Gegen Ende des Jahres löste Omikron die Delta-Variante ab, und wurde zunächst noch nicht als deutlich harmloser eingestuft. Die Aktien retteten mit Jahresende noch ein über das Gesamtjahr sehr gutes Ergebnis, bevor mit dem folgenden Quartal beginnend ein starker Abschwung einsetzte.

Anstiege der risikolosen Zinsen färbten die Ergebnisse für Anleihen in ein immer deutlicheres Rot ein. Die Notwendigkeit, mit Leitzinserhöhungen gegen die stark angewachsene Inflation anzukämpfen, verdrängte zusehends die vorangegangene Strategie, eine baldige Rückkehr der Inflation abzuwarten. Die Invasion Russlands in der Ukraine im Februar des neuen Jahres erstickte endgültig eine erwartete Erholung. Die Energiepreise und mit ihr die Inflation wurden kräftig in die Höhe getrieben. Mitte März führte die FED ihre erste Leitzinserhöhung durch. Die EZB beschloss die Nettoanleihekäufe im 2.Quartal zu beenden, um Zinserhöhungen vorzubereiten. Im Mai, Juni und Juli erhöhte die FED drei weitere Male den Leitzins. Die EZB führte ihre erste wie angekündigt im Juli durch und bekräftigte die Erwartungen für eine zweite Erhöhung im September. Maßnahmen zur Linderung der Inflation, die im August Höchstwerte erreichte, und eine Abfederung der hohen Energiekosten wurden zu einem zentralen Thema.

### **4. Anlagepolitik**

Das Rechnungsjahr 1. September 2021 bis 31. August 2022 bereitete dem Fonds eine deutlich negative Performance. Diese setzte besonders mit Beginn des neuen Jahres ein und erreichte ihr Tief im Juni. Die kräftigen Zinsanstiege setzten dem Fonds gehörig zu.

Die Anlagestrategie wurde beibehalten. Für die Diversifikation wurde die sehr hohe Breite an Titeln mit niedrigen Titelgewichtungen aufrechterhalten. Zusätzlich wurden gegen Ende des Berichtszeitraums niedrige Gewichtungen auch auf Emittenten- sowie auf Konzernebene gewährleistet. Bei vorteilhaften Gelegenheiten wurde am Primärmarkt teilgenommen.

Der Fonds investiert gemäß einer aktiven Anlagestrategie und nimmt dabei keinen Bezug auf einen Index/Referenzwert.

## 5. Zusammensetzung des Fondsvermögens

WERTPAPIERBEZEICHNUNG	WP-NR.	WÄHRUNG	BESTAND	KÄUFE	VERKÄUFE	KURS	KURSWERT	% ANTEIL	
				31.08.2022	VERKÄUFE				KÄUFE
				STK./NOM.	IM BERICHTSZEITRAUM				ABGÄNGE
		IN USD		AM FONDS-VERMÖGEN					
<b>Amthlicher Handel und organisierte Märkte</b>									
<b>Obligationen</b>									
1,30 Lowe's Companies Inc. 22.10.2020-15.04.2028	US548661DX22	USD	200.000	0	0	85,5750	171.150,00	0,33	
1,375 Conagra Brands Inc. 16.10.2020-01.11.2027	US205887CF79	USD	300.000	0	0	85,3520	256.056,00	0,49	
1,625 Airport Authority HK 04.02.2021-04.02.2031	USY00284AW20	USD	600.000	0	0	82,5450	495.270,00	0,95	
1,63 Bunge Limited Finance Corp 17.08.2020-2025	US120568BB55	USD	400.000	0	0	92,9740	371.896,00	0,71	
1,65 Viatrix Inc. 28.10.2021-22.06.2025	US92556VAB27	USD	100.000	100.000	0	91,2680	91.268,00	0,17	
1,75 Advance Auto Parts Inc. 29.09.2020-01.10.2027	US00751YAF34	USD	100.000	0	0	85,8330	85.833,00	0,16	
1,75 Applied Materials Inc. 29.05.2020-01.06.2030	US038222AN54	USD	150.000	0	0	84,4150	126.622,50	0,24	
1,80 Clorox Company 08.05.2020-15.05.2030	US189054AX72	USD	125.000	0	0	81,6440	102.055,00	0,20	
1,80 Equinix Inc. 22.06.2020-15.07.2027	US29444UBG04	USD	250.000	0	0	87,7520	219.380,00	0,42	
1,95 Xylem Inc. 26.06.2020-30.01.2028	US98419MAM29	USD	200.000	0	0	88,5320	177.064,00	0,34	
2,00 Masco Corp. 18.09.2020-01.10.2030	US574599BP01	USD	425.000	250.000	0	80,0110	340.046,75	0,65	
2,00 Roper Technologies Inc. 22.06.2020-30.06.2030	US776743AJ55	USD	175.000	0	0	81,6860	142.950,50	0,27	
2,125 SK Battery America Inc. 26.01.2021-26.01.2026	XS2288890671	USD	300.000	0	0	89,3000	267.900,00	0,51	
2,125 Unilever Capital Corp. 06.09.2019-06.09.2029	US904764BH90	USD	400.000	0	0	88,4030	353.612,00	0,68	
2,143 Olympus Corp 08.12.2021-08.12.2026	USJ61240AN76	USD	500.000	500.000	0	90,9630	454.815,00	0,87	
2,20 The Walt Disney Co. 13.05.2020-13.01.2028	US254687FW18	USD	225.000	0	0	91,7460	206.428,50	0,40	
2,25 Anthem Inc. 05.05.2020-15.05.2030	US036752AN31	USD	150.000	0	0	85,8740	128.811,00	0,25	
2,25 Biogen Inc. 30.04.2020-01.05.2030	US09062XAH61	USD	250.000	250.000	0	82,3170	205.792,50	0,39	
2,25 Xylem Inc. 26.06.2020-30.01.2031	US98419MAL46	USD	125.000	0	0	84,3530	105.441,25	0,20	
2,30 Adobe Inc. 03.02.2020-01.02.2030	US00724PAD15	USD	400.000	0	0	89,2090	356.836,00	0,68	
2,30 AT & T Inc. 28.05.2020-01.06.2027	US00206RDX17	USD	200.000	0	0	91,2640	182.528,00	0,35	
2,30 Sherwin-Williams Co. 17.03.2020-15.05.2030	US824348BL99	USD	125.000	0	0	85,0830	106.353,75	0,20	
2,35 Equifax Inc. 13.08.2021-15.09.2031	US294429AT25	USD	300.000	300.000	0	81,2780	243.834,00	0,47	
2,375 J.M. Smucker Co. 09.03.2020-15.03.2030	US832696AS78	USD	250.000	0	0	85,4900	213.725,00	0,41	
2,40 Brunswick Corp. 18.08.2021-18.08.2031	US117043AT65	USD	400.000	400.000	0	74,7680	299.072,00	0,57	
2,40 Cigna Corporation 16.03.2020-15.03.2030	US125523CL22	USD	125.000	0	0	86,5300	108.162,50	0,21	
2,40 Flowers Foods Inc. 09.03.2021-15.03.2031	US343498AC58	USD	200.000	200.000	0	83,7480	167.496,00	0,32	
2,40 Office Properties Inc.Trust 13.8.2021-1.2.2027	US67623CAE93	USD	350.000	350.000	0	75,3110	263.588,50	0,51	
2,50 Glencore Funding LLC 01.09.2020-01.09.2030	USU37818AX65	USD	250.000	250.000	0	81,6800	204.200,00	0,39	
2,625 MCDonald's Corp. 12.08.2019-01.09.2029	US58013MFJ80	USD	275.000	0	0	90,5220	248.935,50	0,48	
2,625 Owl Rock Capital Corp. 26.04.2021-15.01.2027	US69121KAF12	USD	300.000	300.000	0	84,5410	253.623,00	0,49	
2,625 Smithfield Foods Inc. 13.09.2021-2031	US832248BD93	USD	650.000	800.000	150.000	77,4510	503.431,50	0,97	
2,65 Duke Energy Corp. 12.08.2016-01.09.2026	US26441CAS44	USD	200.000	0	0	93,9730	187.946,00	0,36	
2,70 Carrier Global Corp. 08.12.2020-15.02.2031	US14448CAL81	USD	150.000	0	0	86,2140	129.321,00	0,25	
2,70 General Motors Financial 20.08.2020-20.08.2027	US37045XDA19	USD	300.000	0	0	88,9030	266.709,00	0,51	
2,75 nVent Finance SARL 23.11.2021-15.11.2031	US67078AAE38	USD	235.000	235.000	0	79,0290	185.718,15	0,36	
2,75 Western Union Co. 09.03.2021-15.03.2031	US959802BA61	USD	500.000	500.000	0	80,8370	404.185,00	0,77	
2,80 Amphenol Corp. 10.09.2019-15.02.2030	US032095AJ08	USD	200.000	200.000	0	88,5770	177.154,00	0,34	
2,823 Becton Dickinson & Co. 20.05.2020-20.05.2030	US075887CJ64	USD	100.000	0	0	89,2180	89.218,00	0,17	
2,85 Dominion Resources Inc. 09.08.16-15.08.26	US25746UCK34	USD	125.000	0	0	94,7690	118.461,25	0,23	
2,85 NVIDIA Corp. 31.03.2020-01.04.2030	US67066GAF19	USD	150.000	0	0	91,1060	136.659,00	0,26	
2,875 Gen Mills Inc. 03.04.2020-15.04.2030	US370334CL64	USD	175.000	0	0	90,0720	157.626,00	0,30	
2,891 Union Pacific Corp. 01.10.2021-06.04.2036	US907818FQ60	USD	175.000	375.000	200.000	84,6000	148.050,00	0,28	
2,90 ViacomCBS 11.07.2016-15.01.2027	US124857AR43	USD	500.000	0	0	93,2830	466.415,00	0,89	
2,95 Abbvie Inc. 17.11.2020-21.11.2026	US00287YBV02	USD	350.000	0	0	94,6450	331.257,50	0,63	
2,95 Essential Properties 28.06.2021-15.07.2031	US29670VAA70	USD	300.000	300.000	0	77,6460	232.938,00	0,45	
2,95 Expedia Group Inc. 15.06.2021-15.03.2031	US30212PBH73	USD	400.000	0	0	84,0490	336.196,00	0,64	
2,95 Mastercard Inc. 31.05.2019-2029	US57636QAM69	USD	100.000	0	275.000	93,8740	93.874,00	0,18	
2,95 Oracle Corp 01.04.2020-01.04.2030	US68389XBV64	USD	375.000	300.000	0	85,9410	322.278,75	0,62	
2,95 Sherwin-Williams Co. 28.06.2019-15.08.2029	US824348BJ44	USD	75.000	0	0	90,4070	67.805,25	0,13	
2,95 Unitedhealth Group Inc. 25.10.2017-15.10.2027	US91324PDE97	USD	350.000	0	0	95,2680	333.438,00	0,64	
2,95 Vontier Corp. 11.01.2022-01.04.2031	US928881AF82	USD	400.000	400.000	0	76,9370	307.748,00	0,59	
3,00 Amgen Inc. 22.02.2022-22.02.2029	US031162DD92	USD	300.000	300.000	0	92,4790	277.437,00	0,53	
3,00 IDEX Corporation 29.04.2020-01.05.2030	US45167RAG92	USD	125.000	0	0	88,6030	110.753,75	0,21	
3,00 Lowe's Companies Inc. 22.10.2020-15.10.2050	US548661DZ79	USD	200.000	0	0	69,9290	139.858,00	0,27	
3,00 Packaging Corp. of America 21.11.2019-2029	US695156AU37	USD	250.000	0	0	89,5460	223.865,00	0,43	
3,10 Lowe's Cos Inc. 03.05.2017-03.05.2027	US548661DP97	USD	200.000	0	300.000	95,4910	190.982,00	0,37	
3,103 Nomura Holdings Inc. 16.01.2020-16.01.2030	US65535HAQ20	USD	400.000	0	0	86,1770	344.708,00	0,66	
3,125 Sonoco Products Co. 22.04.2020-01.05.2030	US835495AL63	USD	250.000	0	0	87,4180	218.545,00	0,42	
3,133 Vena Energy Capital 26.02.2020-26.02.2025	XS2122900330	USD	350.000	350.000	0	94,6120	331.142,00	0,63	

WERTPAPIERBEZEICHNUNG	WP-NR.	WÄHRUNG	BESTAND	KÄUFE	VERKÄUFE	KURS	KURSWERT	% ANTEIL	
				31.08.2022	ZUGÄNGE				ABGÄNGE
				STK./NOM.	IM BERICHTSZEITRAUM				IN USD
3,15 Amazon.com Inc.6.6.2018-22.8.2027	US023135BC96	USD	100.000	0	400.000	97,1990	97.199,00	0,19	
3,15 Church&Dwight Inc. 25.07.2017-01.08.2027	US171340AN27	USD	100.000	0	0	95,6210	95.621,00	0,18	
3,15 Kyndryl Holdings Inc. 15.10.2021-15.10.2031	US50155QAE08	USD	400.000	400.000	0	70,4500	281.800,00	0,54	
3,15 Pacific Gas & Electric 01.07.2020-01.01.2026	US694308JP35	USD	300.000	0	0	92,6240	277.872,00	0,53	
3,20 AbbVie Inc. 17.11.2020-21.11.2029	US00287YBX67	USD	200.000	0	200.000	91,7410	183.482,00	0,35	
3,20 Cigna Corporation 16.03.2020-15.03.2040	US125523CJ75	USD	375.000	0	0	79,6560	298.710,00	0,57	
3,20 Equinix Inc. 18.11.2019-18.11.2029	US29444UBE55	USD	275.000	0	0	90,3190	248.377,25	0,48	
3,20 Keurig Dr. Pepper Inc. 13.04.2020-01.05.2030	US49271VAJ98	USD	75.000	0	0	90,2738	67.705,35	0,13	
3,25 CVS Health Corp. 15.08.2019-2029	US126650DG21	USD	225.000	0	0	92,2160	207.486,00	0,40	
3,25 Dentsply Sirona Inc. 26.05.2020-01.06.2030	US24906PAA75	USD	400.000	400.000	0	82,9600	331.840,00	0,64	
3,35 Cox Communications Inc. 13.09.2016-15.09.2026	US224044CG04	USD	350.000	0	0	95,6540	334.789,00	0,64	
3,35 Home Depot Inc. 30.03.2020-15.04.2050	US437076CD22	USD	50.000	0	0	80,8010	40.400,50	0,08	
3,35 Sammons Financial Group 16.04.2021-16.04.2031	US79588TAD28	USD	400.000	0	0	81,0300	324.120,00	0,62	
3,375 Kohl's Corp. 31.03.2021-01.05.2031	US500255AX28	USD	400.000	400.000	0	72,8920	291.568,00	0,56	
3,40 Activision Blizzard Inc.30.05.17-15.09.26	US00507VAK52	USD	100.000	0	150.000	97,9890	97.989,00	0,19	
3,40 Activision Blizzard 26.05.2017-15.06.2027	US00507VAM19	USD	425.000	0	0	96,7970	411.387,25	0,79	
3,40 HP Inc. 17.06.2020-17.06.2030	US40434LAC90	USD	200.000	0	0	87,5830	175.166,00	0,34	
3,40 Level 3 Financing Inc. 29.11.2019-01.03.2027	US527298BP78	USD	325.000	0	0	88,8010	288.603,25	0,55	
3,40 NXP BV/NXP Funding/NXP USA 16.5.2022-1.5.2030	US62954HAY45	USD	150.000	150.000	0	88,7660	133.149,00	0,26	
3,40 Packaging Corp. of America 13.12.2017-2027	US695156AT63	USD	50.000	0	0	95,1200	47.560,00	0,09	
3,462 BAT Capital Corp. 06.09.2019-2029	US05526DBH70	USD	300.000	300.000	0	86,5300	259.590,00	0,50	
3,469 Broadcom Inc. 31.03.2021-15.04.2034	USU1109MAV82	USD	250.000	0	0	82,0540	205.135,00	0,39	
3,50 AT & T Inc. 28.05.2020-01.06.2041	US00206RJZ64	USD	100.000	0	100.000	79,6400	79.640,00	0,15	
3,50 Las Vegas Sands Corp. 31.07.2019-18.08.2026	US517834AE74	USD	300.000	0	0	90,8710	272.613,00	0,52	
3,50 Nvidia Corp 31.03.2020-01.04.2040	US67066GAG91	USD	50.000	0	0	87,1400	43.570,00	0,08	
3,55 J.M. Smucker Co. 09.03.2020-15.03.2050	US832696AT51	USD	50.000	0	0	75,9050	37.952,50	0,07	
3,55 Tyson Foods Inc. 02.06.2017-02.06.2027	US902494BC62	USD	250.000	0	0	96,3930	240.982,50	0,46	
3,60 Rockies Express Pipeline LLC DL-Notes 2020-25	US77340RAS67	USD	400.000	0	0	91,8820	367.528,00	0,70	
3,625 Mohawk Industries Inc. 14.05.2020-15.05.2030	US608190AL88	USD	300.000	300.000	0	89,5910	268.773,00	0,52	
3,625 Rogers Communications In. 08.12.2015-2025	US775109BE00	USD	375.000	0	0	97,0120	363.795,00	0,70	
3,65 Anthem Inc. 21.11.2017-01.12.2027	US036752AB92	USD	275.000	0	250.000	97,2150	267.341,25	0,51	
3,65 Crown Castle Intl Corp 01.08.2017-01.09.2027	US22822VAH42	USD	450.000	0	0	95,5710	430.069,50	0,82	
3,65 Daimler Truck Intl.Fin. 07.04.2022-07.04.2027	USU2340BAM91	USD	500.000	500.000	0	95,4400	477.200,00	0,91	
3,68 Prosus N.V. 21.01.2020-21.01.2030	USN7163RAA16	USD	300.000	300.000	0	81,4110	244.233,00	0,47	
3,70 Becton Dickinson & Co. 06.06.2017-06.06.2027	US075887BW84	USD	196.000	0	0	96,7600	189.649,60	0,36	
3,70 Woodside Finance Ltd. 13.09.2017-15.03.2028	USQ98229AM12	USD	300.000	0	0	92,9410	278.823,00	0,53	
3,75 Energy Transfer L.P. 22.01.2020-15.05.2030	US29278NAQ60	USD	150.000	0	0	90,4390	135.658,50	0,26	
3,75 Promigas/Gases Pacifico 16.10.2019-2029	USP7922TAA71	USD	500.000	500.000	0	86,2070	431.035,00	0,83	
3,75 Sensata Tech UK Fin Co 17.08.2020-15.02.2031	US81728UAB08	USD	50.000	0	0	82,5690	41.284,50	0,08	
3,75 T-Mobile USA Inc. 21.05.2021-15.04.2027	US87264ABD63	USD	325.000	0	0	96,1620	312.526,50	0,60	
3,80 American Tower Corp. 13.06.2019-15.08.2029	US03027XAW02	USD	247.000	0	0	92,8040	229.225,88	0,44	
3,80 Plains All American Pipeline 11.6.2020-2030	US72650RBN17	USD	14.000	0	0	88,8490	12.438,86	0,02	
3,80 Toll Brothers Finance Corp.12.09.19-01.11.29	US88947EAU47	USD	350.000	350.000	0	85,7360	300.076,00	0,58	
3,85 M.D.C.Holdings Inc. 09.01.2020-15.01.2030	US552676AT59	USD	400.000	400.000	0	81,3800	325.520,00	0,62	
3,85 Plains All Amer. Pipeline 15.08.2013-2023	US72650RBD35	USD	300.000	0	125.000	99,5120	298.536,00	0,57	
3,85 Viatrix Inc. 28.10.2021-22.06.2040	US92556VAE65	USD	250.000	250.000	0	71,4900	178.725,00	0,34	
3,875 Comision Federal de Elec.26.7.2021-26.7.2033	USP30179BK34	USD	300.000	300.000	0	78,3390	235.017,00	0,45	
3,875 REC Ltd. 07.07.2017-2027	XS1641477119	USD	300.000	300.000	0	93,9180	281.754,00	0,54	
3,875 T-Mobile USA Inc. 21.05.2021-15.04.2030	US87264ABF12	USD	250.000	0	0	93,1540	232.885,00	0,45	
3,875 United Rentals North Am. 10.8.2020-15.2.2031	US911363AM11	USD	275.000	200.000	0	85,9930	236.480,75	0,45	
3,90 Vmware Inc. 21.08.2017-2027	US928563AC98	USD	400.000	400.000	0	95,8380	383.352,00	0,73	
4,016 Verizon Communications 28.02.19-03.12.29	US92343VEU44	USD	350.000	0	0	96,5840	338.044,00	0,65	
4,10 Monongahela Power Co. 27.11.13-15.04.2024	US610202BN20	USD	500.000	0	0	99,3220	496.610,00	0,95	
4,125 CSC Holdings LLC 16.06.2020-01.12.2030	US126307BB25	USD	200.000	0	0	81,5660	163.132,00	0,31	
4,15 Comcast Corporation 05.10.2018-15.10.2028	US20030NCT63	USD	425.000	0	0	99,4600	422.705,00	0,81	
4,20 Celulosa Arauco Constitu 29.10.19-29.01.30	USP2195VAR61	USD	400.000	400.000	0	92,0290	368.116,00	0,71	
4,20 Fiserv INC 25.09.2018-01.10.2028	US337738AR95	USD	550.000	0	0	97,3780	535.579,00	1,03	
4,25 Aircastle Limited 13.06.2019-15.06.2026	US00928QAS03	USD	150.000	0	100.000	93,0020	139.503,00	0,27	
4,25 Centene Corp 06.12.2019-15.12.2027	US15135BAR24	USD	275.000	0	0	94,8260	260.771,50	0,50	
4,25 CCO HLDGS LLC/CAP CORP 09.07.2020-01.02.31	US1248EPCK74	USD	225.000	0	0	82,5260	185.683,50	0,36	
4,25 Mexico City Airport Trust 29.09.16-31.10.26	USP6629MAA01	USD	300.000	300.000	0	94,5010	283.503,00	0,54	
4,25 Nextera Energy Operating 27.06.19 - 15.07.24	US65342QAK85	USD	75.000	0	0	96,7820	72.586,50	0,14	
4,30 AT & T Inc. 23.11.2018-15.02.2030	US00206RGQ92	USD	258.000	0	0	97,1950	250.763,10	0,48	
4,30 CVS Health Corp. 09.03.18-25.03.28	US126650CX62	USD	94.000	0	0	99,3550	93.393,70	0,18	

WERTPAPIERBEZEICHNUNG	WP-NR.	WÄHRUNG	BESTAND	KÄUFE	VERKÄUFE	KURS	KURSWERT	% ANTEIL
				31.08.2022	ABGÄNGE			
			STK./NOM.	ZUGÄNGE	IM BERICHTSZEITRAUM			
4,317 Fenix Power Peru S.A. 20.09.2017-2027	USP40070AB35	USD	300.000	300.000	0	73,3902	220.170,69	0,42
	™)							
4,329 Verizon Communications 22.10.18-21.09.28	US92343VER15	USD	200.000	0	0	98,9600	197.920,00	0,38
4,345 Nissan Motor Corp.17.09.2020-17.09.2027	USJ57160DY66	USD	400.000	0	0	93,5190	374.076,00	0,72
4,375 Li & Fung Limited 04.10.2019-04.10.2024	XS2059681135	USD	250.000	250.000	0	92,7910	231.977,50	0,44
4,40 Newcastle Coal Infra. 29.09.2017-29.09.2027	USQ66345AA95	USD	450.000	0	0	87,9800	395.910,00	0,76
4,40 WABTEC 14.09.2018-15.03.2024	US960386AN02	USD	275.000	0	0	99,6840	274.131,00	0,53
4,45 American Water Capital 05.05.2022-01.06.2032	US03040WBA27	USD	278.000	278.000	0	99,5290	276.690,62	0,53
4,50 HF Sinclair Corp 27.04.2022-01.10.2030	US403949AH35	USD	500.000	500.000	0	90,3540	451.770,00	0,87
4,50 Iron Mountain Inc. 18.08.2020-15.02.2031	US46284VAN10	USD	150.000	0	0	83,4060	125.109,00	0,24
4,50 Macy's Retail Holdings Inc. 18.11.14-15.12.34	US55616XAM92	USD	300.000	300.000	0	70,0520	210.156,00	0,40
4,50 MasTec Inc. 04.08.2020-15.08.2028	US576323AP42	USD	525.000	400.000	0	93,0800	488.670,00	0,94
4,50 Plains All American Pipeline 22.11.2016-2026	US72650RBL50	USD	250.000	0	0	97,2820	243.205,00	0,47
4,50 Power Finance Corp. Ltd. 18.06.2019-18.06.2029	XS2013531061	USD	150.000	0	0	95,5540	143.331,00	0,27
4,50 Sabine Pass Liquefaction 23.02.2021-15.05.2030	US785592AX43	USD	50.000	0	0	96,3330	48.166,50	0,09
4,50 Woodside Finance Ltd. 04.03.2019-04.03.2029	USQ98229AN94	USD	200.000	300.000	100.000	96,2520	192.504,00	0,37
4,625 Amsted Industries Inc. 16.12.19-15.05.2030	US032177AJ66	USD	125.000	0	0	88,9850	111.231,25	0,21
4,625 AMN Healthcare Inc. 01.10.2019-01.10.2027	US00175PAB94	USD	150.000	0	0	92,8020	139.203,00	0,27
4,625 Centene Corp. 06.12.2019-15.12.2029	US15135BAT89	USD	225.000	0	0	94,7257	213.132,83	0,41
4,625 ENEL Finance Intl N.V. 15.06.2022-15.06.2027	USN30707AP36	USD	200.000	200.000	0	97,7500	195.500,00	0,37
4,625 Resorts World/RWLV Cap.16.04.2019-16.04.2029	USU76198AA52	USD	300.000	0	0	82,5980	247.794,00	0,47
4,625 SoftBank Group 06.07.2021-2028	XS2361253433	USD	400.000	0	0	82,9000	331.600,00	0,64
4,638 MAF SUKUK LTD 14.05.2019-14.05.2029	XS1991188548	USD	300.000	300.000	0	101,5350	304.605,00	0,58
4,709 Fox Corporation 25.1.2020-25.1.2029	US35137LAH87	USD	300.000	0	0	99,6300	298.890,00	0,57
4,75 Constellation Brands 03.11.2014-15.11.2024	US21036PAN87	USD	350.000	0	0	101,4460	355.061,00	0,68
4,75 CCO Hldgs LLC/Cap.Corp. 01.10.2019-01.03.2030	US1248EPCD32	USD	175.000	0	0	86,8750	152.031,25	0,29
4,75 Delta Air Lines/Skymiles 23.9.2020-20.10.2028	US830867AB33	USD	125.000	0	0	95,6270	119.533,75	0,23
4,75 Pacific National Finance 22.3.2018-22.3.2028	XS1794216660	USD	200.000	200.000	0	93,8470	187.694,00	0,36
4,80 Charter Comm.Opt.LLC/CAP 24.10.2019-01.03.2050	US161175BT05	USD	175.000	0	0	79,6910	139.459,25	0,27
4,875 Citadel LP 16.09.2019-15.01.2027	USU1569XAB11	USD	500.000	0	0	97,3410	486.705,00	0,93
4,875 Grupo Energia Bogota 15.05.2020-15.05.2030	USP4R53VAA13	USD	300.000	300.000	0	92,9230	278.769,00	0,53
4,875 NXP BV/NXP Funding 16.05.2022-01.03.2024	US62947QBA58	USD	250.000	250.000	0	100,5810	251.452,50	0,48
4,90 Anheuser-Busch InBev Wor 23.01.2019-23.01.2031	US035240AR13	USD	400.000	0	0	103,7200	414.880,00	0,80
4,906 BAT Capital Corp. 02.04.2020-02.04.2030	US05526DBN49	USD	300.000	300.000	0	95,2380	285.714,00	0,55
4,95 Enable Midstream Partners 10.05.18-15.05.28	US292480AL49	USD	300.000	0	0	98,0210	294.063,00	0,56
4,95 Rockies Express Pipeline 12.04.2019-15.07.29	US77340RAR84	USD	25.000	0	0	89,6750	22.418,75	0,04
5,00 Nordstrom INC. 06.06.2014-15.01.2044	US655664AR15	USD	400.000	400.000	0	67,1350	268.540,00	0,51
5,00 Sabine Pass Liquefaction LLC 10.5.17-15.3.27	US785592AS57	USD	325.000	0	0	99,9970	324.990,25	0,62
5,00 Tegna Inc. 13.09.2019-15.09.2029	US87901JAH86	USD	175.000	0	0	96,1200	168.210,00	0,32
5,15 Patterson UTI Energy 15.11.2019-2029	US703481AC52	USD	250.000	250.000	0	88,0330	220.082,50	0,42
5,327 Micron Technology Inc. 06.02.2019-2029	US595112BN22	USD	300.000	300.000	0	99,1970	297.591,00	0,57
5,375 Arountown SA 21.03.2019-21.03.2029	XS1964701822	USD	450.000	450.000	0	90,9400	409.230,00	0,78
5,375 CSC Holdings LLC 29.01.2018-2028	US126307AS68	USD	250.000	0	0	91,5850	228.962,50	0,44
5,375 EnfraGen Energia 17.12.2020-30.12.2030	USE4181LAA91	USD	300.000	0	0	71,5500	214.650,00	0,41
5,375 Howard Hughes Corp. 18.08.2020-01.08.2028	US44267DAD93	USD	100.000	0	0	89,6720	89.672,00	0,17
5,411 Allegion US Holding Co 22.06.22-01.07.2032	US01748TAC53	USD	500.000	600.000	100.000	98,9790	494.895,00	0,95
5,45 QVC Inc. 04.12.2014-15.08.2034	US747262AW35	USD	300.000	300.000	0	72,0000	216.000,00	0,41
5,50 Alcoa Nederland Holding B.V.13.7.2020-15.12.27	US013822AE11	USD	200.000	0	0	97,1350	194.270,00	0,37
5,50 Xerox Holdings Corp. 06.08.2020-15.08.2028	US98421MAB28	USD	300.000	0	0	87,6700	263.010,00	0,50
5,625 Amsted Industries Inc. 05.06.19-01.07.2027	US032177AH01	USD	75.000	0	0	97,9330	73.449,75	0,14
5,625 Antofagasta PLC 13.05.2022-13.05.2032	USG0399BAA55	USD	250.000	250.000	0	101,2070	253.017,50	0,49
5,625 Minejesa Capital B.V. 10.08.2017-2037	USN57445AB99	USD	220.000	0	0	82,5000	181.500,00	0,35
	™)							
5,625 Rattler Midstream LP 14.07.2020-15.07.2025	US75419TAA16	USD	25.000	0	0	102,2220	25.555,50	0,05
5,625 Vistra Corporation 06.02.2019-15.02.2027	US92840VAB80	USD	300.000	0	0	96,4090	289.227,00	0,55
5,70 Reynolds American Inc.12.06.2015-15.08.2035	US761713BA36	USD	400.000	400.000	0	93,1500	372.600,00	0,71
5,75 Bahia Sul Holdings GmbH 14.07.2016-14.07.2026	USA9890AA81	USD	200.000	200.000	0	102,7500	205.500,00	0,39
5,75 Edison International 21.06.2019-15.06.2027	US281020AN70	USD	300.000	0	0	101,5120	304.536,00	0,58
5,75 Hyatt Hotels Corp. 23.04.2020-2030	US448579AJ19	USD	200.000	0	0	102,3600	204.720,00	0,39
5,75 Seagate HDD Cayman 02.12.14-01.12.34	US81180WAN11	USD	200.000	0	0	91,4260	182.852,00	0,35
5,80 Altria Group Inc. 14.02.2019-14.02.2039	US02209SBE28	USD	450.000	450.000	0	93,8980	422.541,00	0,81
5,875 Lenovo Group Limited 24.04.2020-2025	XS2125052261	USD	400.000	0	0	100,6050	402.420,00	0,77
5,875 Sabine Pass Liquefaction LLC 10.5.17-30.6.26	US785592AV86	USD	125.000	0	0	103,3480	129.185,00	0,25
5,90 Pentair Finance S.a.r.l. 08.07.2022-15.07.2032	US709629AS88	USD	100.000	100.000	0	100,3520	100.352,00	0,19
5,95 Sysco Corporation 02.04.2020-01.04.2030	US871829BL07	USD	126.000	0	0	107,3210	135.224,46	0,26

WERTPAPIERBEZEICHNUNG	WP-NR.	WÄHRUNG	BESTAND	KÄUFE	VERKÄUFE	KURS	KURSWERT	% ANTEIL
				31.08.2022	ZUGÄNGE			
			STK./NOM.	IM BERICHTSZEITRAUM				
6,20 Hewlett Packard Enterprise 09.10.15-15.10.35	US42824CAX74	USD	190.000	0	0	107,4100	204.079,00	0,39
6,25 Exelon Generation Co.LLC 23.09.2009-1.10.2039	US30161MAG87	USD	200.000	0	0	106,5550	213.110,00	0,41
6,25 Newmont Corp. 18.09.2009-01.10.2039	US651639AM86	USD	400.000	400.000	0	107,0640	428.256,00	0,82
6,35 Hasbro Inc 11.3.2010-15.3.2040	US418056AS62	USD	190.000	0	0	103,7870	197.195,30	0,38
6,375 Hyundai Capital America 7.4.2020-8.4.2030	US44891CBL63	USD	300.000	300.000	0	105,9610	317.883,00	0,61
6,375 Philip Morris Intl.Inc. 16.5.2008-16.5.2038	US718172AC39	USD	400.000	400.000	0	105,6610	422.644,00	0,81
6,375 Pulte Group Inc. 22.05.2003-15.05.2033	US745867AP60	USD	300.000	300.000	0	102,5920	307.776,00	0,59
6,375 Telecom Italia Cap.SA 30.09.04-15.11.33	US87927VAF58	USD	200.000	0	0	83,8750	167.750,00	0,32
6,50 Mileage Plus Hld. 02.07.2020-20.06.2027	US599191AA16	USD	300.000	200.000	0	100,3750	301.125,00	0,58
	”)							
6,625 Nokia Oyj 07.05.09-15.05.39	US654902AC90	USD	300.000	0	0	102,1830	306.549,00	0,59
6,65 Oneok Partners LP 25.09.2006-01.10.2036	US68268NAC74	USD	250.000	250.000	0	101,6650	254.162,50	0,49
6,80 General Motors 12.05.2020-01.10.2027	US37045VAU44	USD	300.000	0	0	106,2160	318.648,00	0,61
6,85 Motiva Enterprises LLC 11.01.2010-15.01.2040	USU61999AC95	USD	200.000	0	0	96,5250	193.050,00	0,37
6,875 ViacomCBS Inc. 18.10.2006-30.04.2036	US925524AX89	USD	400.000	400.000	0	103,6340	414.536,00	0,79
7,125 Marks & Spencer PLC 06.12.2007-01.12.2037	USG5825LAA64	USD	200.000	0	0	94,7740	189.548,00	0,36
7,20 Vale Canada Limited 23.09.2002-15.09.2032	US453258AP01	USD	200.000	200.000	0	111,6085	223.217,00	0,43
7,50 Harvest Midstream I LP 10.08.2020-01.09.2028	US417558AA18	USD	125.000	0	0	96,9530	121.191,25	0,23
7,875 Pulte Group Inc. 12.06.2002-15.06.2032	US745867AM30	USD	250.000	250.000	0	112,0290	280.072,50	0,54
7,995 Embarq Corp. 17.05.2006-01.06.2036	US29078EAA38	USD	250.000	0	0	77,7850	194.462,50	0,37
8,25 CoreCivic Inc. 14.04.2021-15.04.2026	US21871NAB73	USD	250.000	250.000	0	99,9740	249.935,00	0,48
9,625 British Telecomm.PLC 12.12.00-15.12.30	US111021AE12	USD	300.000	300.000	0	124,1160	372.348,00	0,71
							<b>50.344.938,04</b>	<b>96,50</b>
<b>Summe amtlicher Handel und organisierte Märkte</b>						<b>USD</b>	<b>50.344.938,04</b>	<b>96,50</b>
<b>Nicht notierte Wertpapiere</b>								
<b>Obligationen</b>								
3,148 Yara International ASA 04.06.2020-2030	US984851AG07	USD	475.000	0	0	85,4070	405.683,25	0,78
3,187 Broadcom Inc 30.09.2021-15.11.2036	USU1109MAX49	USD	300.000	300.000	0	75,4470	226.341,00	0,43
3,20 Vitera Finance B.V. 21.04.2021-21.04.2031	US92852LAB53	USD	400.000	400.000	0	79,5400	318.160,00	0,61
4,875 Empresa Electrica Angamos SA 25.11.2014-2029	USP3713QAA50	USD	300.000	300.000	0	55,5907	166.772,19	0,32
	”)							
							<b>1.116.956,44</b>	<b>2,14</b>
<b>Summe der nicht notierten Wertpapiere</b>						<b>USD</b>	<b>1.116.956,44</b>	<b>2,14</b>
<b>Summe Wertpapiervermögen</b>						<b>USD</b>	<b>51.461.894,48</b>	<b>98,65</b>
<b>Bankguthaben</b>								
<b>USD-Guthaben Kontokorrent</b>								
		USD	96.945,15				96.945,15	0,19
<b>Summe der Bankguthaben</b>						<b>USD</b>	<b>96.945,15</b>	<b>0,19</b>
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>								
<b>Zinsansprüche aus Kontokorrentguthaben</b>								
		USD	939,12				939,12	0,00
<b>Zinsansprüche aus Wertpapieren</b>								
		USD	619.076,08				619.076,08	1,19
<b>Forderungen aus nicht bezahlten Kupons</b>								
		USD	1.625,00				1.625,00	0,00
<b>Verwaltungsgebühren</b>								
		USD	-9.009,46				-9.009,46	-0,02

BEZEICHNUNG	WÄHRUNG	BESTAND		KURSWERT IN USD	% ANTEIL AM FONDS- VERMÖGEN
		31.08.2022	STK./NOM.		
Depotgebühren	USD	-1.720,31		-1.720,31	0,00
Depotbankgebühren	USD	-1.351,41		-1.351,41	0,00
<b>Summe sonstige Vermögensgegenstände</b>				<b>USD 609.559,02</b>	<b>1,17</b>
<b>FONDSVERMÖGEN</b>				<b>USD 52.168.398,65</b>	<b>100,00</b>

Factorwertpapier

Anteilwert Ausschüttungsanteile	AT0000765367	USD	941,82
Umlaufende Ausschüttungsanteile	AT0000765367	STK	55.391,00000
Anteilwert Ausschüttungsanteile	AT0000A2YPA4	USD	100,44
Umlaufende Ausschüttungsanteile	AT0000A2YPA4	STK	1,00000

**HINWEIS:** Für den Fonds wird keine variable Vergütung (Performancegebühr, erfolgsabhängige Vergütung) verrechnet.

### Bewertungsgrundsätze

Der Wert eines Anteiles ergibt sich aus der Teilung des Gesamtwertes des Kapitalanlagefonds einschließlich der Erträge durch die Zahl der Anteile. Der Gesamtwert des Kapitalanlagefonds ist aufgrund der jeweiligen Kurswerte der zu ihm gehörigen Wertpapiere, Geldmarktinstrumente und Bezugsrechte zuzüglich des Wertes der zum Fonds gehörenden Finanzanlagen, Geldbeträge, Guthaben, Forderungen und sonstigen Rechte abzüglich Verbindlichkeiten, von der Depotbank zu ermitteln.

Das Nettovermögen wird nach folgenden Grundsätzen ermittelt:

- Der Wert von Vermögenswerten, welche an einer Börse oder an einem anderen geregelten Markt notiert oder gehandelt werden, wird grundsätzlich auf der Grundlage des letzten verfügbaren Kurses ermittelt.
- Sofern ein Vermögenswert nicht an einer Börse oder an einem anderen geregelten Markt notiert oder gehandelt wird oder sofern für einen Vermögenswert, welcher an einer Börse oder an einem anderen geregelten Markt notiert oder gehandelt wird, der Kurs den tatsächlichen Marktwert nicht angemessen widerspiegelt, wird auf die Kurse zuverlässiger Datenprovider oder alternativ auf Marktpreise gleichartiger Wertpapiere oder andere anerkannte Bewertungsmethoden zurückgegriffen.

Es besteht das Risiko, dass aufgrund von Kursbildungen auf illiquiden Märkten die Bewertungskurse bestimmter Wertpapiere von ihren tatsächlichen Veräußerungspreisen abweichen können (Bewertungsrisiko).

### Berechnungsmethode des Gesamtrisikos: Commitment Approach

#### Total Return Swaps oder vergleichbare derivative Instrumente

Ein Total Return Swap ist ein Kreditderivat, bei dem die Erträge und Wertschwankungen des zu Grunde liegenden Finanzinstruments (Basiswert oder Referenzaktivum) gegen fest vereinbarte Zinszahlungen getauscht werden.

Im Berichtszeitraum wurden keine Total Return Swaps oder vergleichbare derivative Instrumente eingesetzt.

#### Wertpapierfinanzierungsgeschäfte und Gesamtrenditeswaps

Der Fonds setzte im Berichtszeitraum keine Wertpapierfinanzierungsgeschäfte und Gesamtrendite-Swaps ein (im Sinne der Verordnung des Europäischen Parlaments und des Rates über die Meldung und Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäften, Verordnung (EU) 2015/2365).

Wertpapierleihegeschäfte und Pensionsgeschäfte sind lt. Fondsbestimmungen zulässig im Prospekt aber ausgeschlossen, deshalb wurden im Berichtszeitraum keine derartigen Geschäfte eingesetzt.

Für die im Berichtszeitraum etwaig veranlagten OTC-Derivate können Sicherheiten ("Collateral") in Form von Sichteinlagen bzw. Anleihen zwecks Reduzierung des Gegenpartei-Risikos (Ausfallrisiko) bereitgestellt werden.

Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung aufscheinen:

WERTPAPIERBEZEICHNUNG	WP-NR.	WÄHRUNG	KÄUFE	VERKÄUFE
			ZUGÄNGE	ABGÄNGE
<b>Amtlicher Handel und organisierte Märkte</b>				
<b>Obligationen</b>				
1,25 Citrix Systems Inc.18.02.2021-01.03.2026	US177376AG53	USD	0	400.000
1,30 CVS Health Corp. 21.08.2020-21.08.2027	US126650DM98	USD	0	300.000
1,375 Costco Wholesale Corp.20.04.2020-20.06.2027	US22160KAN54	USD	0	200.000
1,60 Costco Wholesale Corp.20.04.2020-20.04.2030	US22160KAP03	USD	0	550.000
1,65 Upjohn Inc 22.06.2020-2025	US91533BAB62	USD	0	100.000
1,75 Walt Disney Co. 13.05.2020-13.01.2026	US254687FV35	USD	0	275.000
2,15 Adobe Inc.3.2.2020-1.2.2027	US00724PAC32	USD	0	500.000
2,15 Equinix Inc. 22.06.2020-15.07.2030	US29444UBH86	USD	0	275.000
2,25 Broadcom Inc 07.08.2020-15.11.2023	US11135FAV31	USD	0	350.000
2,25 TJX Cos Inc. 12.09.2016-15.09.2026	US872540AQ25	USD	0	550.000
2,60 Caterpillar Inc. 09.04.2020-09.04.2030	US149123CH22	USD	0	225.000
2,65 Paypal Holdings Inc 26.09.2019-01.10.2026	US70450YAD58	USD	0	150.000
2,70 NXP B.V./NXP Funding 01.05.2020-2025	US62954HAE80	USD	0	125.000
2,75 Sherwin-Williams Co. 16.05.2017-01.06.2022	US824348AU08	USD	0	125.000
2,891 Union Pacific Corp. 06.04.2021-06.04.2036	USU90781AL61	USD	0	375.000
2,95 Dover Corporation 04.11.2019 - 04.11.2029	US260003AP32	USD	0	525.000
2,98 Huatong Intern.Inv.Hldg.04.03.2021-04.03.2024	XS2280636494	USD	0	200.000
3,00 Cigna Corporation 15.07.2020-15.07.2023	US125523BV13	USD	0	400.000
3,00 T-Mobile USA Inc. 21.05.2021-15.02.2041	US87264ABL89	USD	0	75.000
3,00 Verizon Communications 20.03.2020-22.03.2027	US92343VFF67	USD	0	100.000
3,00 WestRock Co. DL-Notes 15.2.2019-15.09.2024	US96145DAB10	USD	0	375.000
3,087 Ford Motor Credit Co. 09.01.2020-09.01.2023	US345397A290	USD	0	275.000
3,10 Alrosa Finance S.A. 25.06.2020-2027	XS2010030919	USD	0	300.000
3,15 Comcast Corporation 23.02.2016-2026	US20030NBS99	USD	0	300.000
3,15 NXP B.V./NXP Funding 01.05.2020-2027	US62954HAC25	USD	0	125.000
3,20 Bristol-Myers Squibb Co. 15.06.2020-15.06.2025	US110122CN68	USD	0	500.000
3,25 Sino Ocean Land 05.05.2021-05.05.2026	XS2293578832	USD	350.000	350.000
3,25 Xylem Incorporation 11.10.2016-01.11.2026	US98419MAJ99	USD	0	450.000
3,30 T-Mobile USA Inc. 21.05.2021-15.02.2051	US87264ABN46	USD	0	75.000
3,35 Smithfield Foods Inc. 01.02.17-01.02.22	US832248AY40	USD	0	500.000
3,375 American Tower Corp. 15.03.2019-15.05.2024	US03027XAT72	USD	0	550.000
3,40 NXP B.V./NXP Funding 01.05.2020-2030	US62954HAD08	USD	0	150.000
3,40 Oracle Corp. 08.07.2014-08.07.2024	US68389XAU90	USD	0	250.000
3,45 Avalonbay Communities 13.05.2015-01.06.2025	US05348EAV11	USD	0	350.000
3,45 Sherwin-Williams Co 31.07.2015-01.08.2025	US824348AR78	USD	0	325.000
3,50 Brown-Forman Corp. 26.03.2018-15.04.2025	US115637AS96	USD	0	485.000
3,60 General Motors Financial 22.06.2020-21.06.2030	US37045XCY04	USD	0	75.000
3,60 Plains All Americ. Pipeline 9.9.2014-1.11.2024	US72650RBF82	USD	0	375.000
3,70 Charter Comm. Opt. LLC/CAP 17.04.20-01.04.51	US161175BV50	USD	0	275.000
3,75 GFL Environmental Inc. 24.08.2020-01.08.2025	US36168QAK04	USD	0	100.000
3,80 Eastman Chemical Co 20.11.2014-15.03.2025	US277432AR19	USD	0	250.000
3,85 Upjohn Inc. 22.06.2020-2040	US91533BAE02	USD	0	250.000
3,875 Level 3 Financing Inc. 29.11.2019-15.11.2029	US527298BQ51	USD	0	400.000
3,875 NXP BV/NXP Funding LLC 11.08.2016-01.09.22	US62947QAW87	USD	0	450.000
4,00 Gulf South Pipeline 28.01.13-15.06.2022	US402524AE25	USD	0	275.000
4,00 Oneok Inc. 13.07.2017-13.07.2027	US682680AS26	USD	500.000	500.000
4,03 Fox Corporation 25.01.2020-2024	US35137LAG05	USD	0	275.000
4,063 Ford Motor Credit Co 01.11.2019-2024	US345397ZX44	USD	0	300.000
4,125 Verizon Communications Inc. 16.03.2017-2027	US92343VDY74	USD	0	300.000
4,20 Sherwin-Williams CO 15.01.2017-15.01.2022	US824348BB18	USD	0	175.000
4,25 Gohl Capital Ltd. 24.01.2017-24.01.2027	XS1551355149	USD	0	600.000
4,25 Martin Marietta Materials 02.07.2014-02.07.24	US573284AN63	USD	0	175.000
4,375 Inversiones CMPC S.A.04.04.17-04.04.27	USP58072AL66	USD	250.000	250.000
4,45 Bacardi Ltd. 30.04.2018-15.05.2025	US067316AE93	USD	0	500.000
4,50 Hollyfrontier Corp. 28.09.2020-01.10.2030	US436106AC21	USD	0	500.000
4,50 WW International Inc. 13.04.2021-15.04.2029	US98262PAA93	USD	250.000	250.000
4,50 ZF NA Capital 29.04.2015-29.04.2022	US98877DAB10	USD	0	300.000
4,597 Keurig Dr. Pepper Inc. 31.05.2019-25.05.2028	US49271VAF76	USD	0	275.000
4,625 Lamb Weston Holdings Inc. 09.11.16-01.11.24	US513272AA27	USD	0	100.000
4,625 Tegna Inc. 09.01.2020-15.03.2028	US87901JAJ43	USD	0	125.000

WERTPAPIERBEZEICHNUNG	WP-NR.	WÄHRUNG	KÄUFE	VERKÄUFE
			ZUGÄNGE	ABGÄNGE
4,65 Service Properties Trust 12.3.2014-15.3.2024	US44106MAS17	USD	0	400.000
4,75 Broadcom Inc 07.08.2020-15.04.2029	US11135FBA84	USD	0	300.000
4,75 Sino Ocean Land 14.01.2020-14.01.2030	XS2098034452	USD	200.000	200.000
4,875 NXP BV/NXP Funding LLC 06.12.2018-01.03.24	US62947QAZ19	USD	0	250.000
5,00 CCO Hldgs LLC/Capital Corp.08.08.17-01.02.28	US1248EPBX05	USD	0	125.000
5,25 Santos Finance Ltd 13.03.2019-13.03.2029	XS1912654594	USD	250.000	250.000
5,375 Hanesbrands Inc. 04.05.2020-15.05.2025	US410345AN24	USD	0	225.000
5,40 Sands China Ltd. 29.01.2019-08.08.2028	US80007RAE53	USD	0	300.000
5,45 Dell Intern. 15.06.2021-15.06.2023	US24703TAA43	USD	0	200.000
5,50 Beazley Insurance DAC 10.09.2019-10.09.2029	XS2010045438	USD	0	250.000
5,625 Sabine Pass Liquefact.LLC 16.04.13-15.04.23	US785592AD88	USD	0	325.000
6,125 General Motors Fin.Co. 12.05.2020-01.10.2025	US37045VAV27	USD	0	225.000
6,125 Teck Resources Ltd. 28.09.2005-01.10.2035	US878742AE55	USD	0	200.000
6,15 Power Finance Corp. Ltd.06.12.2018-06.12.2028	US73928RAA41	USD	0	200.000
7,00 Delta Air Lines Inc. 29.04.2020-01.05.2025	USU24740AM10	USD	250.000	250.000
7,375 Delta Air Lines Inc. 12.06.2020-15.01.2026	US247361ZZ42	USD	0	56.000
<b>Nicht notierte Wertpapiere</b>				
<b>Obligationen</b>				
6,125 Snap-On Inc. 14.08.2009-01.09.2021	US833034AH47	USD	0	250.000

Graz, am 30. November 2022

Security Kapitalanlage Aktiengesellschaft

MMag. DDr. Hans Peter Ladreiter

Stefan Winkler, MSc

## **6. Bestätigungsvermerk\*)**

### **Bericht zum Rechenschaftsbericht**

#### **Prüfungsurteil**

Wir haben den Rechenschaftsbericht der Security Kapitalanlage Aktiengesellschaft, Graz, über den von ihr verwalteten

#### **Apollo 62**

Miteigentumsfonds gemäß InvFG,

bestehend aus der Vermögensaufstellung zum 31. August 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. August 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.

Wien, am 30. November 2022

Ernst & Young Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H.

Mag. Ernst Schönhuber e.h.  
Wirtschaftsprüfer

ppa MMag. Roland Unterweger e.h.  
Wirtschaftsprüfer

\*) Bei Veröffentlichung oder Weitergabe des Rechenschaftsberichtes in einer von der bestätigten (ungekürzten deutschsprachigen) Fassung abweichenden Form (zB verkürzte Fassung oder Übersetzung) darf ohne unsere Genehmigung weder der Bestätigungsvermerk zitiert noch auf unsere Prüfung verwiesen werden.

## **Angaben zu ESG-Kriterien**

Information gem. Art 7 VO (EU) 2020/852 (Taxonomie-VO):

Die diesem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

## Steuerliche Behandlung je Ausschüttungsanteil des Apollo 62

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

Rechnungsjahr: 01.09.2021 - 31.08.2022

Ausschüttung: 01.12.2022

ISIN: AT0000765367

	Privatanleger		Betriebliche Anleger		Privatstiftungen im Rahmen der Einkünfte aus Kapital- vermögen USD	
	mit Option USD	ohne Option USD	Natürliche Personen (auch OG, KG, ...)			Juristische Personen USD
			mit Option USD	ohne Option USD		
<b>1. Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	<b>13,8623</b>	<b>13,8623</b>	<b>13,8623</b>	<b>13,8623</b>	<b>13,8623</b>	<b>13,8623</b>
<b>2. Zuzüglich</b>						
2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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	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	0,0000	0,0000
2.14 Bereits ausgeschüttete, steuerpflichtige Immobilienerträge des Geschäftsjahres, auf das sich die Meldung bezieht	0,0000	0,0000	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	0,0000	0,0000
3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge 1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauranleihen	0,0000	0,0000				0,0000
3.3 Steuerfreie Dividendenerträge						
3.3.1 Gemäß DBA steuerfreie Dividenden					0,0000	0,0000
3.3.2 Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG					0,0000	0,0000
3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG 2)					0,0000	0,0000
3.4 Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge						
3.4.1 Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80%	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.4.2 Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 100%	0,0000	0,0000	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	0,0000	0,0000
3.5 Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge	0,0000	0,0000	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)	0,0000	0,0000				0,0000
3.6.1 Ausschüttete, erst mit der Jahresmeldung steuerpflichtige Immobilienerträge	0,0000	0,0000				0,0000
3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>4. Steuerpflichtige Einkünfte</b>						
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert 11)	<b>13,8623</b>	<b>13,8623</b>	<b>13,8623</b>	<b>13,8623</b>	<b>13,8623</b>	<b>13,8623</b>
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	13,8623	13,8623
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§22 Abs.2 KStG)						13,8623
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	<b>37,0000</b>	<b>37,0000</b>	<b>37,0000</b>	<b>37,0000</b>	<b>37,0000</b>	<b>37,0000</b>
5.1 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge	23,1377	23,1377	23,1377	23,1377	23,1377	23,1377
5.2 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.4 In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung 13)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.6 Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	37,0000	37,0000	37,0000	37,0000	37,0000	37,0000
<b>6. Korrekturbeträge</b> 14)						
6.1 Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind) Erhöht die Anschaffungskosten	13,8623	13,8623	13,8623	13,8623		13,8623
6.2 Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten Vermindert die Anschaffungskosten	37,0000	37,0000	37,0000	37,0000		37,0000
<b>7. Ausländische Erträge, ausgenommen DBA befreit</b>						
7.1 Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.2 Zinsen	13,7865	13,7865	13,7865	13,7865	13,7865	13,7865
7.3 Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.4 Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>8. Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>						
8.1 Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar 4) 5) 6) 15)						
8.1.1 Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.2 Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.3 Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	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 1988	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5 Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) 3)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2 Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar 6) 7)						
8.2.1 Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.2 Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.3 Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.4 Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3 Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.4 Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe					0,0000	0,0000
<b>9. Begünstigte Beteiligungserträge</b>						
9.1 Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 KStG) 8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
9.2 Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 bzw. §13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) 8)					0,0000	0,0000
9.4 Steuerfrei gemäß DBA					0,0000	0,0000

	Privatanleger		Betriebliche Anleger				Privatstiftungen
	mit Option USD	ohne Option USD	Natürliche Personen (auch OG, KG, ...)		Juristische Personen USD	im Rahmen der Einkünfte aus Kapital- vermögen USD	
			mit Option USD	ohne Option USD			
<b>10. Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen</b>							
10.1 Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei							
10.2 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge							
10.3 Ausländische Dividenden							
10.4 Ausschüttungen ausländischer Subfonds							
10.6 Bewirtschaftungsgewinne aus Subfonds							
10.9 Aufwertungsgewinne aus Subfonds (80%)							
10.12 Aufwertungsgewinne aus Subfonds (100%)							
10.13.1 Darin enthalten: KEST-pflichtige, bereits ausgeschüttete Immobilienerträge des Geschäftsjahres, auf das sich die Meldung bezieht							
10.13.2 Bei unterjähriger Ausschüttung: noch nicht, sondern erst bei Jahresmeldung, aus dieser Meldung KEST-pflichtige, ausgeschüttete Immobilienerträge							
10.14 Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Subfonds							
10.15 KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Alternationen)							
<b>11. Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>							
11.1 KEST auf Inlandsdividenden							
<b>12. Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>							
12.1 KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei							
12.2 KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge							
12.3 KEST auf ausländische Dividenden							
12.4 Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer							
12.5 KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds							
12.8 KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998							
12.9 Auf bereits gezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST							
<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)							
<b>16. Kennzahlen für die Einkommensteuererklärung</b>							
16.1 Ausschüttungen 27,5% (Kennzahlen 897 oder 898) Achtung: allfällige AIF-Einkünfte sind gesondert zu erklären							
16.2 Ausschüttungsgleiche Erträge 27,5% (Kennzahlen 936 oder 937) Achtung: allfällige AIF-Einkünfte sind gesondert zu erklären							
16.3 Anzurechnende ausländische (Quellen)Steuer auf Einkünfte, die dem besonderen Steuersatz von 27,5% unterliegen (Kennzahl 984 oder 998)							
16.4 Die Anschaffungskosten des Fondsanteils sind zu korrigieren um							
<b>17. Aufschlüsselung der Position 8.1., 8.2., 8.3. je Land</b>							
17.1 Zu Punkt 8.1.1 anrechenbare ausländische Steuern aus Aktien							
17.2 Zu Punkt 8.1.2 anrechenbare ausländische Steuern aus Anleihen							
17.3 Zu Punkt 8.1.3 anrechenbare ausländische Steuern aus ausländischer Subfonds							
17.4 Zu Punkt 8.2.1 rückerstattbare ausländische Steuern aus Aktien							
17.5 Zu Punkt 8.2.2 rückerstattbare ausländische Steuern aus Anleihen							
17.6 Zu Punkt 8.2.3 rückerstattbare ausländische Steuern aus ausländischer Subfonds							
17.7 Zu Punkt 8.3 weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern							

- 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 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 Zinsanteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann).
- Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KEST auf Substanzgewinne ist auf die ESt anrechenbar.
- Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.
- Für Zwecke der Vermeidung einer Doppelbesteuerung erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KEST unterliegen, vom depotführenden Kreditinstitut berücksichtigt.
- Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahres) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.

## Steuerliche Behandlung je Ausschüttungsanteil des Apollo 62

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: 11.07.2022 - 31.08.2022

Ausschüttung: 01.12.2022

ISIN: AT0000A2YPA4

	Privatanleger		Betriebliche Anleger			Privatstiftungen im Rahmen der Einkünfte aus Kapital- vermögen USD
	mit Option USD	ohne Option USD	Natürliche Personen (auch OG, KG, ...)		Juristische Personen USD	
			mit Option USD	ohne Option USD		
<b>1. Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	<b>1,3616</b>	<b>1,3616</b>	<b>1,3616</b>	<b>1,3616</b>	<b>1,3616</b>	<b>1,3616</b>
<b>2. Zuzüglich</b>						
2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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	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	0,0000	0,0000
2.14 Bereits ausgeschüttete, steuerpflichtige Immobilienerträge des Geschäftsjahres, auf das sich die Meldung bezieht	0,0000	0,0000	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	0,0000	0,0000
3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge 1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen	0,0000	0,0000				0,0000
3.3 Steuerfreie Dividendenerträge						
3.3.1 Gemäß DBA steuerfreie Dividenden					0,0000	0,0000
3.3.2 Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG					0,0000	0,0000
3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG 2)					0,0000	0,0000
3.4 Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge						
3.4.1 Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80%	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.4.2 Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 100%	0,0000	0,0000	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	0,0000	0,0000
3.5 Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge	0,0000	0,0000	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)	0,0000	0,0000				0,0000
3.6.1 Ausgeschüttete, erst mit der Jahresmeldung steuerpflichtige Immobilienerträge	0,0000	0,0000				0,0000
3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>4. Steuerpflichtige Einkünfte</b> 11)	<b>1,3616</b>	<b>1,3616</b>	<b>1,3616</b>	<b>1,3616</b>	<b>1,3616</b>	<b>1,3616</b>
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	1,3616	1,3616	1,3616	1,3616		
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	1,3616	1,3616
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§22 Abs.2 KStG)						1,3616
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	<b>1,3600</b>	<b>1,3600</b>	<b>1,3600</b>	<b>1,3600</b>	<b>1,3600</b>	<b>1,3600</b>
5.1 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge	0,0000	0,0000	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	0,0000	0,0000
5.4 In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung 13)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016
5.6 Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	1,3600	1,3600	1,3600	1,3600	1,3600	1,3600
<b>6. Korrekturbeträge</b> 14)						
6.1 Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind) Erhöht die Anschaffungskosten	1,3616	1,3616	1,3616	1,3616		1,3616
6.2 Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten Vermindert die Anschaffungskosten	1,3600	1,3600	1,3600	1,3600		1,3600
<b>7. Ausländische Erträge, ausgenommen DBA befreit</b>						
7.1 Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
7.2 Zinsen	1,3542	1,3542	1,3542	1,3542	1,3542	1,3542
7.3 Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	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	0,0000	0,0000
<b>8. Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>						
8.1 Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar 4) 5) 6) 15)						
8.1.1 Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.2 Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.3 Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	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	0,0000	0,0000
8.1.5 Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) 3)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2 Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar 6) 7)						
8.2.1 Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.2 Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.3 Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	0,0000	0,0000	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	0,0000	0,0000
8.3 Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.4 Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe					0,0000	0,0000
<b>9. Begünstigte Beteiligungserträge</b>						
9.1 Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 KStG) 8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
9.2 Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 bzw. §13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden) 8)					0,0000	0,0000
9.4 Steuerfrei gemäß DBA					0,0000	0,0000

		Privatanleger		Betriebliche Anleger			Privatstiftungen
		mit Option USD	ohne Option USD	Natürliche Personen (auch OG, KG, ...)		Juristische Personen USD	im Rahmen der Einkünfte aus Kapital- vermögen USD
				mit Option USD	ohne Option USD		
<b>10. Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen</b>	9) 10)11)						
10.1 Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		1,3616	1,3616	1,3616	1,3616	1,3616	1,3616
10.2 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3 Ausländische Dividenden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.4 Ausschüttungen ausländischer Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.6 Bewirtschaftungsgewinne aus Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.9 Aufwertungsgewinne aus Subfonds (80%)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.12 Aufwertungsgewinne aus Subfonds (100%)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.13.1 Darin enthalten: KEST-pflichtige, bereits ausgeschüttete Immobilienerträge des Geschäftsjahres, auf das sich die Meldung bezieht		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.13.2 Bei unterjähriger Ausschüttung: noch nicht, sondern erst bei Jahresmeldung, aus dieser Meldung KEST-pflichtige, ausgeschüttete Immobilienerträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.14 Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15 KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen)	10)11)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>11. Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>							
11.1 KEST auf Inlandsdividenden	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>12. Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>	9) 10)12)	<b>0,3744</b>	<b>0,3744</b>	<b>0,3744</b>	<b>0,3744</b>	<b>0,3744</b>	<b>0,3744</b>
12.1 KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		0,3744	0,3744	0,3744	0,3744	0,3744	0,3744
12.2 KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3 KEST auf ausländische Dividenden	8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4 Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.5 KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.8 KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	9) 10)12)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.9 Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST		0,0000	0,0000	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)		0,0020					
<b>16. Kennzahlen für die Einkommensteuererklärung</b>							
16.1 Ausschüttungen 27,5% (Kennzahlen 897 oder 898) Achtung: allfällige AIF-Einkünfte sind gesondert zu erklären		0,0000	0,0000				
16.2 Ausschüttungsgleiche Erträge 27,5% (Kennzahlen 936 oder 937) Achtung: allfällige AIF-Einkünfte sind gesondert zu erklären		1,3616	1,3616				
16.3 Anzurechnende ausländische (Quellen)Steuer auf Einkünfte, die dem besonderen Steuersatz von 27,5% unterliegen (Kennzahl 984 oder 998)		0,0000	0,0000				
16.4 Die Anschaffungskosten des Fondsanteils sind zu korrigieren um		0,0016	0,0016				
<b>17. Aufschlüsselung der Position 8.1., 8.2., 8.3. je Land</b>							
17.1 Zu Punkt 8.1.1 anrechenbare ausländische Steuern aus Aktien							
17.2 Zu Punkt 8.1.2 anrechenbare ausländische Steuern aus Anleihen							
17.3 Zu Punkt 8.1.3 anrechenbare ausländische Steuern aus ausländischer Subfonds							
17.4 Zu Punkt 8.2.1 rückerstattbare ausländische Steuern aus Aktien							
17.5 Zu Punkt 8.2.2 rückerstattbare ausländische Steuern aus Anleihen							
17.6 Zu Punkt 8.2.3 rückerstattbare ausländische Steuern aus ausländischer Subfonds							
17.7 Zu Punkt 8.3 weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern							

- 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 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 Zinsanteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann).
- Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KEST auf Substanzgewinne ist auf die ESt anrechenbar.
- Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.
- Für Zwecke der Vermeidung einer Doppelbesteuerung erhöhen AG-Erträge die Anschaffungskosten, Ausschüttungen reduzieren die Anschaffungskosten des Fondsanteils. Die AK-Korrekturwerte werden bei Kundendepots, die der KEST unterliegen, vom depotführenden Kreditinstitut berücksichtigt.
- Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahres) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldzeitpunkt.

## **Fondsbestimmungen Apollo 62**

Die Fondsbestimmungen für den Investmentfonds **Apollo 62**, 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 Security Kapitalanlage AG (nachstehend „Verwaltungsgesellschaft“ genannt) mit Sitz in Graz 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 Liechtensteinische Landesbank (Österreich) AG, Wien.

Zahlstelle für Anteilscheine ist die Depotbank (Verwahrstelle).

### **Artikel 3 Veranlagungsinstrumente und – grundsätze**

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

Die Verwaltungsgesellschaft unterliegt bei der Auswahl der Veranlagungsinstrumente keinen Beschränkungen hinsichtlich Anlagekategorien, Währungen, Ausstellern, Regionen u.a.

Die nachfolgenden Veranlagungsinstrumente werden unter Einhaltung der oben angeführten Beschreibung für das Fondsvermögen erworben.

#### **- Wertpapiere**

Wertpapiere (einschließlich Wertpapiere mit eingebetteten derivativen Instrumenten) dürfen **im gesetzlich zulässigen Umfang** erworben werden.

#### **- Geldmarktinstrumente**

Geldmarktinstrumente dürfen **im gesetzlich zulässigen Umfang** erworben werden.

#### **- Wertpapiere und Geldmarktinstrumente**

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.

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

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

- **Anteile an Investmentfonds**

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

- **Derivative Instrumente**

Derivative Instrumente dürfen als Teil der Anlagestrategie **im gesetzlich zulässigen Umfang** 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.

- **Sichteinlagen oder kündbare Einlagen**

Sichteinlagen und kündbare Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten dürfen **bis zu 100 v.H. des Fondsvermögens** gehalten werden. Es ist kein Mindestbankguthaben zu halten.

- **Vorübergehend aufgenommene Kredite**

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

- **Pensionsgeschäfte**

Pensionsgeschäfte dürfen bis zu **49 v.H.** des Fondsvermögens eingesetzt werden.

- **Wertpapierleihe**

Wertpapierleihegeschäfte dürfen bis zu **30 v.H.** des Fondsvermögens eingesetzt werden.

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

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

**Artikel 4 Modalitäten der Ausgabe und Rücknahme**

Die Berechnung des Anteilswertes erfolgt in USD.

Der Wert der Anteile wird an jedem österreichischen Bankarbeitstag mit Ausnahme von Karfreitag und Silvester ermittelt.

- **Ausgabe und Ausgabeaufschlag**

Der Ausgabepreis ergibt sich aus dem Anteilswert zuzüglich eines Aufschlages pro Anteil in Höhe von bis zu **7 v.H.** zur Deckung der Ausgabekosten der Verwaltungsgesellschaft, aufgerundet auf die nächsten 10 Cent.

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**

Der Rücknahmepreis ergibt sich aus dem Anteilswert abgerundet auf die nächsten 10 Cent.

Es wird kein Rücknahmeabschlag verrechnet.

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 1. September bis zum 31. August.

**Artikel 6      Anteilsgattungen und Ertragnisverwendung**

Für den Investmentfonds können Ausschüttungsanteilscheine und/oder Thesaurierungsanteilscheine mit KEST-Abzug ausgegeben werden.

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

- **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 **1.12.** des folgenden Rechnungsjahres auszuschütten, der Rest wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Jedenfalls ist ab dem **1.12.** 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 können, 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-Abzug (Thesaurierer)**

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es ist bei Thesaurierungsanteilscheinen ab **1.12.** der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuzahlen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist, es sei denn, die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise von den depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilhabern gehalten werden können, 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.

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

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

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

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

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

Bei Abwicklung des Investmentfonds erhält die Depotbank eine Vergütung von bis zu **0,5 v.H.** des Fondsvermögens.

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

**Anhang: Liste der Börsen mit amtlichem Handel und von organisierten Märkten (Version 6.2015)**

**1. Börsen mit amtlichem Handel und organisierten Märkten in den Mitgliedstaaten des EWR**

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>

Mit dem Ausscheiden des Vereinigten Königreichs Großbritanniens und Nordirland (GB) aus der EU hat GB seinen Status als EWR-Mitgliedstaat verloren und in weiterer Folge haben auch die dort ansässigen Börsen / geregelten Märkte ihren Status als EWR-Börsen / geregelte Märkte verloren. Wir weisen daher darauf hin, dass die in GB ansässigen Börsen und geregelten Märkte

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

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

### 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: Moskau (RTS Stock Exchange);  
Moscow Interbank Currency Exchange (MICEX)
- 2.4. Schweiz: SWX Swiss-Exchange
- 2.5. Serbien: Belgrad
- 2.6. Türkei: Istanbul (betr. Stock Market nur "National Market")

## 3. Börsen in außereuropäischen Ländern

- 3.1. Australien: Sydney, Hobart, Melbourne, Perth
- 3.2. Argentinien: Buenos Aires
- 3.3. Brasilien: Rio de Janeiro, Sao Paulo
- 3.4. Chile: Santiago
- 3.5. China: Shanghai Stock Exchange, Shenzhen Stock Exchange
- 3.6. Hongkong: Hongkong Stock Exchange
- 3.7. Indien: Mumbai
- 3.8. Indonesien: Jakarta
- 3.9. Israel: Tel Aviv
- 3.10. Japan: Tokyo, Osaka, Nagoya, Kyoto, Fukuoka, Niigata, Sapporo, Hiroshima
- 3.11. Kanada: Toronto, Vancouver, Montreal
- 3.12. Kolumbien: Bolsa de Valores de Colombia
- 3.13. Korea: Korea Exchange (Seoul, Busan)
- 3.14. Malaysia: Kuala Lumpur, Bursa Malaysia Berhad
- 3.15. Mexiko: Mexiko City
- 3.16. Neuseeland: Wellington, Christchurch/Invercargill, Auckland
- 3.17. Peru: Bolsa de Valores de Lima
- 3.18. Philippinen: Manila

---

<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.

- 3.19. Singapur: Singapur Stock Exchange
- 3.20. Südafrika: Johannesburg
- 3.21. Taiwan: Taipei
- 3.22. Thailand: Bangkok
- 3.23. USA: New York, American Stock Exchange (AMEX), New York Stock Exchange (NYSE),  
Los Angeles/Pacific Stock Exchange, San Francisco/Pacific Stock Exchange,  
Philadelphia, Chicago, Boston, Cincinnati
- 3.24. Venezuela: Caracas
- 3.25. Vereinigte Arabische Emirate: Abu Dhabi Securities Exchange (ADX)

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

- 4.1. Japan: Over the Counter Market
- 4.2. Kanada: Over the Counter Market
- 4.3. Korea: Over the Counter Market
- 4.4. Schweiz: SWX-Swiss Exchange, BX Berne eXchange; Over the Counter Market  
der Mitglieder der International Capital Market Association (ICMA), Zürich
- 4.5. USA: Over The Counter Market (unter behördlicher Beaufsichtigung wie z.B.  
durch SEC, FINRA)

#### **5. Börsen mit Futures und Options Märkten**

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