



APOLLO 62

Miteigentumsfonds gemäß InvFG

Rechenschaftsbericht für das Rechnungsjahr
vom 1. September 2022 bis 31. August 2023

Security Kapitalanlage Aktiengesellschaft, Graz

Burgring 16, A-8010 Graz
+43 316 8071-0; office@securitykag.at; 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)
Dr. Gernot Reiter
MMag. Paul Swoboda
Mag. Berthold Troiß

Vorstand

Mag. Wolfgang Ules (Vorsitzender ab 1.5.2023, Mitglied ab 1.1.2023)
Alfred Kober, MBA (ab 1.1.2023)
Stefan Winkler, MSc
MMag. DDr. Hans Peter Ladreiter (bis 30.4.2023)

Depotbank

Liechtensteinische Landesbank (Österreich) AG, Wien

Vertriebspartner

Schelhammer Capital Bank AG, Wien

Abschlussprüfer

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

Angaben zur Vergütungspolitik (Zahlen 2022)

(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 2022.

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

Gesamtzahl der Mitarbeiter/Begünstigten: 40
Davon Gesamtzahl der Führungskräfte/Risikoträger: 5

Fixe Vergütung: EUR 2.798.750,07
Variable Vergütung (Boni): EUR 763.143,63
Gesamtsumme Vergütungen an Mitarbeiter (inkl. Geschäftsleitung): EUR 3.561.893,70

davon:

- Vergütung an Geschäftsleitung:	EUR	940.573,02
- Vergütung an Führungskräfte - Risikoträger (ohne Geschäftsleitung):	EUR	298.153,93
- Vergütung an Mitarbeiter mit Kontrollfunktion (ohne Führungskräfte):	EUR	135.051,36
- 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
- Vergütung an Geschäftsleitung, Mitarbeiter mit Kontrollfunktion, Risikoträger und Mitarbeiter, die sich aufgrund ihrer Gesamtvergütung in derselben Einkommensstufe befinden wie die Geschäftsleiter und Risikoträger:	EUR	1.373.778,31
- 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/ 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 im Sinne des InvFG/AIFMG erfolgte per 1.4.2022. Die Änderung war unwesentlich. Die Vergütungspolitik gem. BWG wurde mit Wirkung vom 14.6.2023 ebenfalls unwesentlich geändert.

Bericht an die Anteilhaber

Sehr geehrter Anteilhaber,

die Security Kapitalanlage Aktiengesellschaft erlaubt sich, den Rechenschaftsbericht des Apollo 62, Miteigentumsfonds gemäß InvFG, für das Rechnungsjahr vom 1. September 2022 bis 31. August 2023 vorzulegen.

1. Vergleichende Übersicht über die letzten fünf Rechnungsjahre

	Fondsvermögen gesamt	Ausschüttungsfonds AT0000765367		Wertentwicklung (Performance) in % ¹⁾
		Errechneter Wert je Ausschüttungsanteil	Ausschüttung je Ausschüttungsanteil	
31.08.2023	50.877.598,72	925,35	0,0000	2,33
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
	Fondsvermögen gesamt	Ausschüttungsfonds AT0000A2YPA4		Wertentwicklung (Performance) in % ¹⁾
		Errechneter Wert je Ausschüttungsanteil	Ausschüttung je Ausschüttungsanteil	
31.08.2023	50.877.598,72	100,54	0,0000	1,50
31.08.2022	52.168.398,65	100,44	1,3600	0,44

¹⁾ Unter Annahme gänzlicher Wiederveranlagung von ausgeschütteten Beträgen zum Rechenwert am Ausschüttungstag.

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

	Ausschüttungsanteil AT0000765367
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	941,82
Ausschüttung am 1.12.2022 (entspricht 0,0415 Anteilen) ¹⁾	37,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	925,35
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung erworbene Anteile	963,77
 Nettoertrag pro Anteil	 21,95
Wertentwicklung eines Anteils im Rechnungsjahr	2,33 %

¹⁾ Rechenwert für einen Ausschüttungsanteil (AT0000765367) am 1.12.2022 USD 891,16;

	Ausschüttungsanteil AT0000A2YPA4
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	100,44
Ausschüttung am 1.12.2022 (entspricht 0,0140 Anteilen) ¹⁾	1,3600
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	100,54
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung erworbene Anteile	101,94
 Nettoertrag pro Anteil	 1,50
Wertentwicklung eines Anteils im Rechnungsjahr	1,50 %

¹⁾ Rechenwert für einen Ausschüttungsanteil (AT0000A2YPA4) am 1.12.2022 USD 97,42;

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)

Zinsenerträge 2.284.211,28 2.284.211,28

Zinsaufwendungen (Sollzinsen) -566,13

Aufwendungen

Vergütung an die Verwaltungsgesellschaft -106.475,17 -106.475,17

Sonstige Verwaltungsaufwendungen

Kosten für den Wirtschaftsprüfer/Steuerberater -10.154,15

Wertpapierdepotgebühren -19.576,36

Depotbankgebühr -15.151,84 -44.882,35 -151.357,52

Ordentliches Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich) 2.132.287,63

Realisiertes Kursergebnis ^{2) 3)}

Realisierte Gewinne 18.406,66

Realisierte Verluste -2.237.334,23

Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich) -2.218.927,57

Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich) -86.639,94

b) Nicht realisiertes Kursergebnis ^{2) 3)}

Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses 1.233.161,21

Ergebnis des Rechnungsjahres 1.146.521,27

c) Ertragsausgleich

Ertragsausgleich für Erträge des Rechnungsjahres -5.590,12

Ertragsausgleich im Rechnungsjahr für Gewinnvorträge -120.452,62

Ertragsausgleich im Rechenjahr für Zins- und Dividendenvortrag -102.751,45

Ertragsausgleich -228.794,19

Fondsergebnis gesamt ⁴⁾ 917.727,08

²⁾ 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.

³⁾ Kursergebnis gesamt, ohne Ertragsausgleich (realisiertes Kursergebnis, ohne Ertragsausgleich, zuzüglich Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses): USD -985.766,36.

⁴⁾ Das Ergebnis des Rechnungsjahres beinhaltet explizit ausgewiesene Transaktionskosten in Höhe von USD 7.722,79.

2.3. Entwicklung des Fondsvermögens **in USD**

Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres ⁵⁾		52.168.398,65
Ausschüttung		
Ausschüttung am 1.12.2022 (für Ausschüttungsanteile AT0000765367)	-2.049.467,00	
Ausschüttung am 1.12.2022 (für Ausschüttungsanteile AT0000A2YPA4)	<u>-137,36</u>	
		-2.049.604,36
Ausgabe und Rücknahme von Anteilen		
Ausgabe von Anteilen	1.606.593,96	
Rücknahme von Anteilen	-1.994.310,80	
Ertragsausgleich	<u>228.794,19</u>	
		-158.922,65
Fondsergebnis gesamt		<u>917.727,08</u>
(das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2.2. dargestellt)		
Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres ⁶⁾		<u>50.877.598,72</u>

⁵⁾ Anteilsumlauf zu Beginn des Rechnungsjahres:
55.391,00000 Ausschüttungsanteile (AT0000765367) und 1,00000 Ausschüttungsanteile (AT0000A2YPA4)

⁶⁾ Anteilsumlauf am Ende des Rechnungsjahres:
53.506,00000 Ausschüttungsanteile (AT0000765367) und 13.584,00000 Ausschüttungsanteile (AT0000A2YPA4)

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

3. Finanzmärkte

Die Finanzmärkte waren im Berichtsjahr stark vom Inflationsgeschehen geprägt. Sie erreichten hier ihre Höchstwerte. Im 4. Quartal begann sich die Inflation in die Breite zu entwickeln und zog nun auch den Dienstleistungssektor in seinen Sog. Insgesamt stemmte sich die FED mit sieben Zinserhöhungen und die EZB mit acht dagegen. Die FED entzog den Märkten zusätzlich Liquidität durch die Reduktionen der Bilanzsumme im Rahmen des ‚Quantitative Tightening‘-Programms. Die EZB startete ihr ‚Quantitative Tightening‘-Programm im März dieses Jahres. Das Wirtschaftswachstum, das zwar von einem milden Winter profitierte, als auch von der Abkehr der Null-Covid-Strategie Chinas im 1. Quartal dieses Jahres, konnte jedoch nicht den sich verlangsamenden Verlauf abwenden. Deutschland verzeichnete nach den ersten beiden Quartalen eine technische Rezession. Die geringere Kaufkraft und höhere Finanzierungskosten der Unternehmen dämpften die globale Nachfrage. Dies betraf vor allem den Industriesektor, wohingegen der Dienstleistungssektor davon nicht betroffen war. Die Inflationsraten nahmen allmählich wieder ab aufgrund von sinkenden Energie- und Rohstoffpreisen, als auch von sich auflösenden Engpässen bei Lieferketten. Die Auslastung am Arbeitsmarkt verhinderte eine Vertiefung der zunehmend schwächeren Wirtschaftslage. Zugleich begünstigte sie kein weiteres Absinken der Inflation. Die restriktive Zinspolitik und die etwas abflauenden langfristigen Wirtschaftserwartungen ließen die Zinskurven weiter invertieren. Europa, das mit höheren Energiekosten konfrontiert ist und sich in Nachbarschaft zum russischen Angriffskrieg befindet, verzeichnete im Berichtszeitraum höhere Inflationsraten und niedrigere Wachstumsraten als die USA, die sich bis zuletzt in einem fortgeschritteneren Stadium der Konjunkturentwicklung befand.

4. Anlagepolitik

Die Anlagestrategie wurde beibehalten. Für die Diversifikation wurde die sehr hohe Breite an Titel aufrechterhalten mit niedrigen Gewichtungen auch auf Emittenten- sowie auf Konzernebene. Bei vorteilhaften Gelegenheiten wurde am Primärmarkt teilgenommen. Nach anfänglichen Ertragseinbußen reüssierte die Performance des Fonds und erreichte im Frühjahr einen Höchststand, der von einer anschließenden Seitwärtsbewegung gefolgt wurde.

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 IN USD	% ANTEIL AM FONDS- VERMÖGEN
			31.08.2023 STK./NOM.	ZUGÄNGE IM BERICHTSZEITRAUM	ABGÄNGE			
Amtlicher Handel und organisierte Märkte								
Obligationen								
1,30 Lowe's Companies Inc. 22.10.2020-15.04.2028	US548661DX22	USD	200.000	0	0	84,4590	168.918,00	0,33
1,375 Conagra Brands Inc. 16.10.2020-01.11.2027	US205887CF79	USD	300.000	0	0	84,8290	254.487,00	0,50
1,625 Airport Authority HK 04.02.2021-04.02.2031	USY00284AW20	USD	600.000	0	0	79,8530	479.118,00	0,94
1,63 Bunge Limited Finance Corp 17.08.2020-2025	US120568BB55	USD	400.000	0	0	92,5660	370.264,00	0,73
1,65 Viatris Inc. 28.10.2021-22.06.2025	US92556VAB27	USD	100.000	0	0	92,5300	92.530,00	0,18
1,75 Advance Auto Parts Inc. 29.09.2020-01.10.2027	US00751YAF34	USD	100.000	0	0	84,2870	84.287,00	0,17
1,75 Applied Materials Inc. 29.05.2020-01.06.2030	US038222AN54	USD	150.000	0	0	82,3100	123.465,00	0,24
1,80 Clorox Company 08.05.2020-15.05.2030	US189054AX72	USD	325.000	200.000	0	81,2010	263.903,25	0,52
1,80 Equinix Inc. 22.06.2020-15.07.2027	US29444UBG04	USD	250.000	0	0	87,2420	218.105,00	0,43
2,00 Masco Corp. 18.09.2020-01.10.2030	US574599BP01	USD	425.000	0	0	78,9490	335.533,25	0,66
2,00 Roper Technologies Inc. 22.06.2020-30.06.2030	US776743AJ55	USD	175.000	0	0	81,4530	142.542,75	0,28
2,125 SK Battery America Inc. 26.01.2021-26.01.2026	XS2288890671	USD	300.000	0	0	89,5830	268.749,00	0,53
2,125 Unilever Capital Corp. 06.09.2019-06.09.2029	US904764BH90	USD	400.000	0	0	86,9430	347.772,00	0,68
2,143 Olympus Corp 08.12.2021-08.12.2026	USJ61240AN76	USD	500.000	0	0	89,5860	447.930,00	0,88
2,25 Anthem Inc. 05.05.2020-15.05.2030	US036752AN31	USD	150.000	0	0	83,3870	125.080,50	0,25
2,25 Biogen Inc. 30.04.2020-01.05.2030	US09062XAH61	USD	250.000	0	0	82,2360	205.590,00	0,40
2,25 Xylem Inc. 26.06.2020-30.01.2031	US98419MAL46	USD	225.000	100.000	0	82,1360	184.806,00	0,36
2,30 AT & T Inc. 28.05.2020-01.06.2027	US00206RJX17	USD	200.000	0	0	89,3780	178.756,00	0,35
2,30 Sherwin-Williams Co. 17.03.2020-15.05.2030	US824348BL99	USD	125.000	0	0	83,3260	104.157,50	0,20
2,30 Stanley Black & Decker 10.02.2020-15.03.2030	US854502AL57	USD	400.000	400.000	0	82,7770	331.108,00	0,65
2,35 Equifax Inc. 13.08.2021-15.09.2031	US294429AT25	USD	300.000	0	0	78,3090	234.927,00	0,46
2,375 J.M. Smucker Co. 09.03.2020-15.03.2030	US832696AS78	USD	250.000	0	0	84,3540	210.885,00	0,41
2,375 SK Hynix Inc. 19.01.2021-19.01.2031	USY8085FBD16	USD	300.000	300.000	0	77,4400	232.320,00	0,46
2,40 Brunswick Corp. 18.08.2021-18.08.2031	US117043AT65	USD	400.000	0	0	76,7750	307.100,00	0,60
2,40 Cigna Corporation 16.03.2020-15.03.2030	US125523CL22	USD	125.000	0	0	84,1320	105.165,00	0,21
2,40 Flowers Foods Inc. 09.03.2021-15.03.2031	US343498AC58	USD	200.000	0	0	80,9570	161.914,00	0,32
2,40 Office Properties Inc. Trust 13.8.2021-1.2.2027	US67623CAE93	USD	350.000	0	0	67,2760	235.466,00	0,46
2,50 Glencore Funding LLC 01.09.2020-01.09.2030	USU37818AX65	USD	250.000	0	0	81,1950	202.987,50	0,40
2,55 Blackstone Holdings Fin. 10.1.2022-30.03.2032	USU0925BAG96	USD	200.000	200.000	0	78,8810	157.762,00	0,31
2,625 McDonald's Corp. 12.08.2019-01.09.2029	US58013MFJ80	USD	275.000	0	0	88,3270	242.899,25	0,48
2,625 Owl Rock Capital Corp. 26.04.2021-15.01.2027	US69121KAF12	USD	300.000	0	0	86,4760	259.428,00	0,51
2,625 Smithfield Foods Inc. 13.09.2021-2031	US832248BD93	USD	650.000	0	0	74,0600	481.390,00	0,95
2,65 Duke Energy Corp. 12.08.2016-01.09.2026	US26441CAS44	USD	200.000	0	0	92,4590	184.918,00	0,36
2,7 Carrier Global Corp. 08.12.2020-15.02.2031	US14448CAL81	USD	150.000	0	0	83,7580	125.637,00	0,25
2,7 General Motors Financial 20.08.2020-20.08.2027	US37045XDA19	USD	300.000	0	0	88,8430	266.529,00	0,52
2,75 nVent Finance SARL 23.11.2021-15.11.2031	US67078AAE38	USD	235.000	0	0	78,9920	185.631,20	0,36
2,75 Western Union Co. 09.03.2021-15.03.2031	US959802BA61	USD	500.000	0	0	78,5450	392.725,00	0,77
2,782 CommonSpirit Health 28.10.2020-01.10.2030	US20268JAF03	USD	350.000	350.000	0	83,9050	293.667,50	0,58
2,8 Amphenol Corp. 10.09.2019-15.02.2030	US032095AJ08	USD	200.000	0	0	86,9430	173.886,00	0,34
2,823 Becton Dickinson & Co. 20.05.2020-20.05.2030	US075887CJ64	USD	100.000	0	0	86,3720	86.372,00	0,17
2,85 Dominion Resources Inc. 09.08.16-15.08.26	US25746UCK34	USD	125.000	0	0	93,0150	116.268,75	0,23
2,85 NVIDIA Corp. 31.03.2020-01.04.2030	US67066GAF19	USD	150.000	0	0	89,6570	134.485,50	0,26
2,85 Western Digital Corp. 10.12.2021-01.02.2029	US958102AQ89	USD	450.000	450.000	0	80,9110	364.099,50	0,72
2,875 Gen Mills Inc. 03.04.2020-15.04.2030	US370334CL64	USD	175.000	0	0	87,3030	152.780,25	0,30
2,891 Union Pacific Corp. 01.10.2021-06.04.2036	US907818FQ60	USD	175.000	0	0	78,8820	138.043,50	0,27
2,95 Essential Properties 28.06.2021-15.07.2031	US29670VAA07	USD	300.000	0	0	74,9930	224.979,00	0,44
2,95 Expedia Group Inc. 15.06.2021-15.03.2031	US30212PBH73	USD	108.000	0	292.000	83,4610	90.137,88	0,18
2,95 Oracle Corp 01.04.2020-01.04.2030	US68389XBV64	USD	375.000	0	0	86,5730	324.648,75	0,64
2,95 Sherwin-Williams Co. 28.06.2019-15.08.2029	US824348BJ44	USD	75.000	0	0	88,0030	66.002,25	0,13
2,95 Unitedhealth Group Inc. 25.10.2017-15.10.2027	US91324PDE97	USD	350.000	0	0	92,6060	324.121,00	0,64
2,95 Vontier Corp. 11.01.2022-01.04.2031	US928881AF82	USD	400.000	0	0	79,3370	317.348,00	0,62
3,00 Amgen Inc. 22.02.2022-22.02.2029	US031162DD92	USD	300.000	0	0	90,2990	270.897,00	0,53
3,00 Ilex Corporation 29.04.2020-01.05.2030	US45167RAG92	USD	125.000	0	0	86,8890	108.611,25	0,21
3,00 Lowe's Companies Inc. 22.10.2020-15.10.2050	US548661DZ79	USD	200.000	0	0	63,1090	126.218,00	0,25
3,00 Packaging Corp. of America 21.11.2019-2029	US695156AU37	USD	250.000	0	0	87,2340	218.085,00	0,43
3,125 Sonoco Products Co. 22.04.2020-01.05.2030	US835495AL63	USD	250.000	0	0	86,3510	215.877,50	0,42
3,133 Vena Energy Capital 26.02.2020-26.02.2025	XS2122900330	USD	350.000	0	0	94,3760	330.316,00	0,65
3,15 Amazon.com Inc. 6.6.2018-22.8.2027	US023135BC96	USD	100.000	0	0	93,9510	93.951,00	0,18
3,15 Kyndryl Holdings Inc. 23.09.2022-15.10.2031	US50155QAL41	USD	400.000	400.000	0	77,6660	310.664,00	0,61

WERTPAPIERBEZEICHNUNG	WP-NR.	WÄHRUNG	BESTAND	KÄUFE	VERKÄUFE	KURS	KURSWERT	% - ANTEIL	
				31.08.2023	ZUGÄNGE				ABGÄNGE
			STK./NOM.	IM BERICHTSZEITRAUM					
3,15 Pacific Gas & Electric 01.07.2020-01.01.2026	US694308JP35	USD	300.000		0	0	93,0980	279.294,00	0,55
3,187 Broadcom Inc 30.09.2021-15.11.2036	USU1109MAX49	USD	300.000		0	0	75,0940	225.282,00	0,44
3,20 AbbVie Inc. 17.11.2020-21.11.2029	US00287YBX67	USD	200.000		0	0	90,0330	180.066,00	0,35
3,20 Cigna Corporation 16.03.2020-15.03.2040	US125523CJ75	USD	375.000		0	0	74,3930	278.973,75	0,55
3,20 Equinix Inc. 18.11.2019-18.11.2029	US29444UBE55	USD	275.000		0	0	87,5110	240.655,25	0,47
3,20 Keurig Dr. Pepper Inc. 13.04.2020-01.05.2030	US49271VAJ98	USD	75.000		0	0	88,4910	66.368,25	0,13
3,25 CVS Health Corp. 15.08.2019-2029	US126650DG21	USD	225.000		0	0	89,1820	200.659,50	0,39
3,25 Dentsply Sirona Inc. 26.05.2020-01.06.2030	US24906PAA75	USD	400.000		0	0	85,7590	343.036,00	0,67
3,35 Cox Communications Inc. 13.09.2016-15.09.2026	US224044CG04	USD	350.000		0	0	94,0240	329.084,00	0,65
3,35 Home Depot Inc. 30.03.2020-15.04.2050	US437076CD22	USD	50.000		0	0	72,9920	36.496,00	0,07
3,35 Sammons Financial Group 16.04.2021-16.04.2031	US79588TAD28	USD	400.000		0	0	77,5730	310.292,00	0,61
3,375 Kohl's Corp. 31.03.2021-01.05.2031	US500255AX28	USD	400.000		0	0	73,2010	292.804,00	0,58
3,375 Weibo Corp. 08.07.2020-2030	US948596AE12	USD	300.000	300.000		0	78,2650	234.795,00	0,46
3,40 Activision Blizzard 26.05.2017-15.06.2027	US00507VAM19	USD	225.000		0	200.000	94,5190	212.667,75	0,42
3,40 NXP BV/NXP Funding/NXP USA 16.5.2022-1.5.2030	US62954HAY45	USD	150.000		0	0	87,8180	131.727,00	0,26
3,40 Packaging Corp. of America 13.12.2017-2027	US695156AT63	USD	50.000		0	0	93,1530	46.576,50	0,09
3,462 BAT Capital Corp. 06.09.2019-2029	US05526DBH70	USD	300.000		0	0	87,0870	261.261,00	0,51
3,469 Broadcom Inc. 31.03.2021-15.04.2034	USU1109MAV82	USD	250.000		0	0	81,5910	203.977,50	0,40
3,50 AT & T Inc. 28.05.2020-01.06.2041	US00206RJZ64	USD	100.000		0	0	73,2630	73.263,00	0,14
3,50 Nvidia Corp 31.03.2020-01.04.2040	US67066GAG91	USD	50.000		0	0	83,0690	41.534,50	0,08
3,55 J.M. Smucker Co. 09.03.2020-15.03.2050	US832696AT51	USD	50.000		0	0	70,1950	35.097,50	0,07
3,55 Tyson Foods Inc. 02.06.2017-02.06.2027	US902494BC62	USD	250.000		0	0	93,8630	234.657,50	0,46
3,625 Mohawk Industries Inc. 14.05.2020-15.05.2030	US608190AL88	USD	300.000		0	0	89,9130	269.739,00	0,53
3,625 Rogers Communications In. 08.12.2015-2025	US775109BE00	USD	375.000		0	0	95,1690	356.883,75	0,70
3,65 Anthem Inc. 21.11.2017-01.12.2027	US036752AB92	USD	275.000		0	0	94,2700	259.242,50	0,51
3,65 Crown Castle Intl Corp 01.08.2017-01.09.2027	US22822VAH42	USD	450.000		0	0	93,0640	418.788,00	0,82
3,65 Daimler Truck Intl.Fin. 07.04.2022-07.04.2027	USU2340BAM91	USD	500.000		0	0	94,5320	472.660,00	0,93
3,68 Prosus N.V. 21.01.2020-21.01.2030	USN7163RAA16	USD	300.000		0	0	82,4340	247.302,00	0,49
3,70 Becton Dickinson & Co. 06.06.2017-06.06.2027	US075887BW84	USD	196.000		0	0	94,7060	185.623,76	0,36
3,70 Woodside Finance Ltd. 13.09.2017-15.03.2028	USQ98229AM12	USD	300.000		0	0	91,9040	275.712,00	0,54
3,75 Energy Transfer L.P. 22.01.2020-15.05.2030	US29278NAQ60	USD	150.000		0	0	89,2990	133.948,50	0,26
3,75 Promigas/Gases Pacifico 16.10.2019-2029	USP7922TAA71	USD	500.000		0	0	84,5410	422.705,00	0,83
3,75 T-Mobile USA Inc. 21.05.2021-15.04.2027	US87264ABD63	USD	325.000		0	0	94,6750	307.693,75	0,60
3,80 American Tower Corp. 13.06.2019-15.08.2029	US03027XAW02	USD	247.000		0	0	90,8820	224.478,54	0,44
3,80 Plains All American Pipeline 11.6.2020-2030	US72650RBN17	USD	14.000		0	0	88,4350	12.380,90	0,02
3,80 Toll Brothers Finance Corp.12.09.19-01.11.29	US88947EAU47	USD	350.000		0	0	89,1120	311.892,00	0,61
3,85 M.D.C.Holdings Inc. 09.01.2020-15.01.2030	US552676AT59	USD	400.000		0	0	87,2930	349.172,00	0,69
3,85 Plains All Amer. Pipeline 15.08.2013-2023	US72650RBD35	USD	300.000		0	0	99,7490	299.247,00	0,59
3,85 Viatrix Inc. 28.10.2021-22.06.2040	US92556VAE65	USD	250.000		0	0	70,0210	175.052,50	0,34
3,875 Comision Federal de Elec.26.7.2021-26.7.2033	USP30179BK34	USD	300.000		0	0	77,9830	233.949,00	0,46
3,875 Owens Corning 12.05.2020-01.06.2030	US690742AK72	USD	400.000	400.000		0	90,9810	363.924,00	0,72
3,875 T-Mobile USA Inc. 21.05.2021-15.04.2030	US87264ABF12	USD	250.000		0	0	91,0650	227.662,50	0,45
4,016 Verizon Communications 28.02.19-03.12.29	US92343VEU44	USD	350.000		0	0	92,7210	324.523,50	0,64
4,10 Monongahela Power Co. 27.11.13-15.04.2024	US610202BN20	USD	500.000		0	0	98,7440	493.720,00	0,97
4,125 Discovery Communications 21.05.2019-2029	US25470DBF50	USD	250.000	250.000		0	91,6610	229.152,50	0,45
4,15 Comcast Corporation 05.10.2018-15.10.2028	US20030NCT63	USD	425.000		0	0	96,3100	409.317,50	0,80
4,20 Celulosa Arauco Constitu 29.10.19-29.01.30	USP2195VAR61	USD	400.000		0	0	88,6320	354.528,00	0,70
4,20 Fiserv INC 25.09.2018-01.10.2028	US337738AR95	USD	550.000		0	0	95,2950	524.122,50	1,03
4,20 Kirby Corp. DL-Notes 12.02.2018-01.03.2028	US497266AC03	USD	250.000	250.000		0	93,8470	234.617,50	0,46
4,25 Centene Corp 06.12.2019-15.12.2027	US15135BAR24	USD	275.000		0	0	93,5710	257.320,25	0,51
4,25 Mexico City Airport Trust 29.09.16-31.10.26	USP6629MAA01	USD	300.000		0	0	95,4750	286.425,00	0,56
4,30 AT & T Inc. 23.11.2018-15.02.2030	US00206RGQ92	USD	258.000		0	0	93,2110	240.484,38	0,47
4,30 CVS Health Corp. 09.03.18-25.03.28	US126650CX62	USD	94.000		0	0	95,9830	90.224,02	0,18
4,317 Fenix Power Peru S.A. 20.09.2017-2027	USP40070AB35	USD	300.000		0	0	65,8031	197.409,15	0,39
4,329 Verizon Communications 22.10.18-21.09.28	US92343VER15	USD	200.000		0	0	95,5720	191.144,00	0,38
4,40 Newcastle Coal Infra. 29.09.2017-29.09.2027	USQ66345AA95	USD	450.000		0	0	90,5450	407.452,50	0,80
4,40 WABTEC 14.09.2018-15.03.2024	US960386AN02	USD	275.000		0	0	98,9430	272.093,25	0,53
4,45 American Water Capital 05.05.2022-01.06.2032	US03040WBA27	USD	278.000		0	0	94,9600	263.988,80	0,52
4,50 Huntsman Internat.LLCC 13.03.2019-01.05.2029	US44701QBE17	USD	250.000	250.000		0	92,5340	231.335,00	0,45
4,50 Macy's Retail Holdings Inc. 18.11.14-15.12.34	US55616XAM92	USD	300.000		0	0	70,8220	212.466,00	0,42
4,50 MasTec Inc. 04.08.2020-15.08.2028	US576323AP42	USD	525.000		0	0	91,3240	479.451,00	0,94
4,50 Plains All American Pipeline 22.11.2016-2026	US72650RBL50	USD	250.000		0	0	96,6640	241.660,00	0,47
4,50 Sabine Pass Liquefaction 23.02.2021-15.05.2030	US785592AX43	USD	50.000		0	0	94,0730	47.036,50	0,09
4,50 Woodside Finance Ltd. 04.03.2019-04.03.2029	USQ98229AN94	USD	200.000		0	0	94,0360	188.072,00	0,37
4,625 Centene Corp. 06.12.2019-15.12.2029	US15135BAT89	USD	225.000		0	0	91,7720	206.487,00	0,41

WERTPAPIERBEZEICHNUNG	WP-NR.	WÄHRUNG	BESTAND 31.08.2023 STK./NOM.	KÄUFE	VERKÄUFE	KURS	KURSWERT IN USD	% - ANTEIL AM FONDS- VERMÖGEN
				ZUGÄNGE IM BERICHTSZEITRAUM	ABGÄNGE			
4,625 Resorts World/RWLV Cap.16.04.2019-16.04.2029	USU76198AA52	USD	300.000	0	0	81,7680	245.304,00	0,48
4,65 Interpublic Group COS 21.09.2018-01.10.2028	US460690BP43	USD	300.000	300.000	0	95,6080	286.824,00	0,56
4,70 GATX Corp. 31.01.2019-01.04.2029	US361448BE25	USD	300.000	300.000	0	95,0030	285.009,00	0,56
4,709 Fox Corporation 25.1.2020-25.1.2029	US35137LAH87	USD	300.000	0	0	96,2590	288.777,00	0,57
4,75 Delta Air Lines/Skymiles 23.9.2020-20.10.2028	US830867AB33	USD	325.000	200.000	0	96,1430	312.464,75	0,61
4,75 HP Inc. 21.06.2022-15.01.2028	US40434LAM72	USD	300.000	300.000	0	97,2650	291.795,00	0,57
4,75 Kilroy Realty L.P. 29.11.2018-15.12.2028	US49427RAN26	USD	500.000	550.000	0	90,8980	499.939,00	0,98
4,75 La Construccion SA 07.02.2022-07.02.2032	USP5817RAG04	USD	300.000	300.000	0	80,6190	241.857,00	0,48
4,75 Pacific National Finance 22.3.2018-22.3.2028	XS1794216660	USD	200.000	0	0	90,5380	181.076,00	0,36
4,80 Charter Comm.Opt.LLC/CAP 24.10.2019-01.03.2050	US161175BT05	USD	175.000	0	0	73,8780	129.286,50	0,25
4,875 Citadel LP 16.09.2019-15.01.2027	USU1569XAB11	USD	200.000	0	300.000	96,3670	192.734,00	0,38
4,875 Grupo Energia Bogota 15.05.2020-15.05.2030	USP4R53VAA13	USD	300.000	0	0	92,3150	276.945,00	0,54
4,875 NXP BV/NXP Funding 16.05.2022-01.03.2024	US62947QBA58	USD	250.000	0	0	99,3890	248.472,50	0,49
4,906 BAT Capital Corp. 02.04.2020-02.04.2030	US05526DBN49	USD	300.000	0	0	94,0750	282.225,00	0,55
4,95 Enable Midstream Partners 10.05.18-15.05.28	US292480AL49	USD	300.000	0	0	97,0800	291.240,00	0,57
5,00 Nordstrom INC. 06.06.2014-15.01.2044	US655664AR15	USD	400.000	0	0	62,3010	249.204,00	0,49
5,00 Sabine Pass Liquefaction LLC 10.5.17-15.3.27	US785592AS57	USD	325.000	0	0	98,2400	319.280,00	0,63
5,327 Micron Technology Inc. 06.02.2019-2029	US595112BN22	USD	300.000	0	0	97,9040	293.712,00	0,58
5,375 Arountown SA 21.03.2019-21.03.2029	XS1964701822	USD	450.000	0	0	76,1330	342.598,50	0,67
5,411 Allegion US Holding Co 22.06.22-01.07.2032	US01748TAC53	USD	500.000	0	0	97,3540	486.770,00	0,96
5,45 XCEL Energy Inc 03.08.2023-15.08.2033	US98389BBA70	USD	400.000	400.000	0	98,3240	393.296,00	0,77
5,50 Alcoa Nederland Holding B.V.13.7.2020-15.12.27	US013822AE11	USD	200.000	0	0	97,5580	195.116,00	0,38
5,50 Xerox Holdings Corp. 06.08.2020-15.08.2028	US98421MAB28	USD	300.000	0	0	87,1000	261.300,00	0,51
5,55 Arizona Public Service 30.06.2023-01.08.2033	US040555DG61	USD	500.000	500.000	0	99,8240	499.120,00	0,98
5,625 Antofagasta PLC 13.05.2022-13.05.2032	USG0399BAA55	USD	250.000	0	0	97,7920	244.480,00	0,48
5,625 Minejasa Capital B.V. 10.08.2017-2037	USN57445AB99 ^{*)}	USD	220.000	0	0	78,8850	173.547,00	0,34
5,70 Ingersoll-Rand 14.08.2023-14.08.2033	US45687VAB27	USD	100.000	100.000	0	101,1850	101.185,00	0,20
5,70 Reynolds American Inc.12.06.2015-15.08.2035	US761713BA36	USD	400.000	0	0	92,3220	369.288,00	0,73
5,75 Bahia Sul Holdings GmbH 14.07.2016-14.07.2026	USA9890AAA81	USD	200.000	0	0	99,7870	199.574,00	0,39
5,75 Hyatt Hotels Corp. 23.04.2020-2030	US448579AJ19	USD	200.000	0	0	100,1580	200.316,00	0,39
5,75 VERISK Analytice Inc. 07.03.2023-01.04.2033	US92345YAH99	USD	100.000	100.000	0	102,0970	102.097,00	0,20
5,80 Altria Group Inc. 14.02.2019-14.02.2039	US02209SBE28	USD	450.000	0	0	97,2030	437.413,50	0,86
5,875 Lenovo Group Limited 24.04.2020-2025	XS2125052261	USD	200.000	0	200.000	99,6040	199.208,00	0,39
5,875 Penske Truck Leasing 21.11.2022-15.11.2027	USU71000BH20	USD	350.000	350.000	0	99,4100	347.935,00	0,68
5,875 Sabine Pass Liquefaction LLC 10.5.17-30.6.26	US785592AV86	USD	125.000	0	0	100,4250	125.531,25	0,25
5,90 Pentair Finance S.a.r.l. 08.07.2022-15.07.2032	US709629AS88	USD	100.000	0	0	101,1760	101.176,00	0,20
5,95 Sysco Corporation 02.04.2020-01.04.2030	US871829BL07	USD	126.000	0	0	103,4940	130.402,44	0,26
6,05 Oneok Inc. 24.08.2023-01.09.2033	US682680BL63	USD	200.000	200.000	0	100,8210	201.642,00	0,40
6,125 Northern Star Corp. 11.04.2023-11.04.2033	USQ6951UAA99	USD	200.000	200.000	0	96,4480	192.896,00	0,38
6,20 Hewlett Packard Enterprise 09.10.15-15.10.35	US42824CAX74	USD	190.000	0	0	103,7500	197.125,00	0,39
6,25 Exelon Generation Co.LLC 23.09.2009-1.10.2039	US30161MAG87	USD	200.000	0	0	101,3670	202.734,00	0,40
6,25 Newmont Corp. 18.09.2009-01.10.2039	US651639AM86	USD	400.000	0	0	104,3470	417.388,00	0,82
6,25 Pilgrim's Pride Corp. 19.04.2023-01.07.2033	US72147KAK43	USD	400.000	400.000	0	99,3580	397.432,00	0,78
6,33 Celanese US Holdings 14.07.2022-15.07.2029	US15089QAN43	USD	250.000	250.000	0	99,4010	248.502,50	0,49
6,35 Hasbro Inc 11.3.2010-15.3.2040	US418056AS62	USD	350.000	160.000	0	100,8010	352.803,50	0,69
6,375 Hyundai Capital America 7.4.2020-8.4.2030	US44891CBL63	USD	300.000	0	0	102,3090	306.927,00	0,60
6,375 Philip Morris Intl.Inc. 16.5.2008-16.5.2038	US718172AC39	USD	400.000	0	0	107,4150	429.660,00	0,84
6,375 Pulte Group Inc. 22.05.2003-15.05.2033	US745867AP60	USD	200.000	0	100.000	103,9690	207.938,00	0,41
6,50 Mileage Plus Hld. 02.07.2020-20.06.2027	US599191AA16 ^{*)}	USD	300.000	0	0	79,7728	239.318,40	0,47
6,625 Intesa Sanpaolo S.p.A. 20.06.2023-20.06.2033	XS2638075700	USD	500.000	500.000	0	98,6090	493.045,00	0,97
6,65 Oneok Partners LP 25.09.2006-01.10.2036	US68268NAC74	USD	250.000	0	0	102,8970	257.242,50	0,51
6,80 General Motors 12.05.2020-01.10.2027	US37045VAU44	USD	300.000	0	0	103,1370	309.411,00	0,61
6,875 ViacomCBS Inc. 18.10.2006-30.04.2036	US925524AX89	USD	400.000	0	0	96,2430	384.972,00	0,76
6,95 Edison International 10.11.2022-15.11.2029	US281020AW79	USD	300.000	300.000	0	105,3190	315.957,00	0,62
7,125 Lafarge S.A. 18.07.2006-15.07.2036	US505861AC85	USD	350.000	350.000	0	110,2670	385.934,50	0,76
7,125 Marks & Spencer PLC 06.12.2007-01.12.2037	USG5825LAA64	USD	200.000	0	0	93,4750	186.950,00	0,37
7,20 Vale Canada Limited 23.09.2002-15.09.2032	US453258AP01	USD	200.000	0	0	104,6370	209.274,00	0,41
7,50 OTP Bank FRN 25.05.2023-25.05.2027	XS2626773381	USD	600.000	600.000	0	100,9090	605.454,00	1,19
7,875 Pulte Group Inc. 12.06.2002-15.06.2032	US745867AM30	USD	250.000	0	0	114,1370	285.342,50	0,56
9,25 Piedmont Office Realty 20.07.2023-20.07.2028	US720198AG56	USD	400.000	400.000	0	102,6340	410.536,00	0,81
9,625 British Telecomm.PLC 12.12.00-15.12.30	US111021AE12	USD	300.000	0	0	121,5900	364.770,00	0,72
							46.815.654,22	92,02
Summe amtlicher Handel und organisierte Märkte						USD	46.815.654,22	92,02

^{*)}Faktorwertpapier

BEZEICHNUNG	WP-NR.	WÄHRUNG	BESTAND	KÄUFE	VERKÄUFE	KURS	KURSWERT IN USD	% ANTEIL AM FONDS- VERMÖGEN
			31.08.2023 STK./NOM.	ZUGÄNGE IM BERICHTSZEITRAUM	ABGÄNGE			
Neuemissionen								
Zulassung zum amtlichen Handel vorgesehen								
Obligationen								
6,375 Stellantis Finance US 12.09.2022-12.09.2032	USU85861AE97	USD	450.000	450.000		0 100,0200	450.090,00	0,88
7,10 Enel Finance America LLC 14.10.2022-14.10.2027	USU2920CAA19	USD	200.000	200.000		0 104,4430	208.886,00	0,41
							658.976,00	1,29
Summe der Neuemissionen						USD	658.976,00	1,29
Nicht notierte Wertpapiere								
Obligationen								
3,148 Yara International ASA 04.06.2020-2030	US984851AG07	USD	475.000	0		0 83,6130	397.161,75	0,78
3,20 Vitera Finance B.V. 21.04.2021-21.04.2031	US92852LAB53	USD	400.000	0		0 83,5200	334.080,00	0,66
4,35 South32 Treasury Ltd. 14.04.2022-14.04.2032	USQ8666BAA37	USD	350.000	350.000		0 86,5480	302.918,00	0,60
4,50 HF Sinclair Corp. 20.10.2022-01.10.2030	US403949AC48	USD	500.000	500.000		0 89,3980	446.990,00	0,88
5,00 SBL Holdings Inc. 16.02.2021-18.02.2031	USU75065AB53	USD	200.000	200.000		0 77,8030	155.606,00	0,31
6,25 Kinross Gold Corp. 05.07.2023-15.07.2033	US496902AR81	USD	700.000	700.000		0 98,6880	690.816,00	1,36
5,60 Aker BP ASA 13.06.2023-13.06.2028	USR0139KAF77	USD	350.000	350.000		0 99,1170	346.909,50	0,68
							2.674.481,25	5,26
Summe der nicht notierten Wertpapiere						USD	2.674.481,25	5,26
Summe Wertpapiervermögen						USD	50.149.111,47	98,57
Bankguthaben								
USD-Guthaben Kontokorrent								
		USD	102.885,84				102.885,84	0,20
Summe der Bankguthaben						USD	102.885,84	0,20
Sonstige Vermögensgegenstände								
Zinsansprüche aus Kontokorrentguthaben								
		USD	1.405,02				1.405,02	0,00
Zinsansprüche aus Wertpapieren								
		USD	636.716,65				636.716,65	1,25
Verwaltungsgebühren								
		USD	-9.702,27				-9.702,27	-0,02
Depotgebühren								
		USD	-1.546,16				-1.546,16	0,00
Depotbankgebühren								
		USD	-1.271,83				-1.271,83	0,00
Summe sonstige Vermögensgegenstände						USD	625.601,41	1,23
FONDSVERMÖGEN								
						USD	50.877.598,72	100,00
Anteilwert Ausschüttungsanteile	AT0000765367	USD					925,35	
Umlaufende Ausschüttungsanteile	AT0000765367	STK					53.506,00000	
Anteilwert Ausschüttungsanteile	AT0000A2YPA4	USD					100,54	

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:

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

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

Amtlicher Handel und organisierte Märkte

Obligationen

1,95 Xylem Inc. 26.06.2020-30.01.2028	US98419MAM29	USD	0	200.000
2,20 The Walt Disney Co. 13.05.2020-13.01.2028	US254687FW18	USD	0	225.000
2,30 Adobe Inc. 03.02.2020-01.02.2030	US00724PAD15	USD	0	400.000
2,90 ViacomCBS 11.07.2016-15.01.2027	US124857AR43	USD	0	500.000
2,95 Abbvie Inc. 17.11.2020-21.11.2026	US00287YBV02	USD	0	350.000
2,95 Mastercard Inc. 31.05.2019-2029	US57636QAM69	USD	0	100.000
3,10 Lowe's Cos Inc. 03.05.2017-03.05.2027	US548661DP97	USD	0	200.000
3,103 Nomura Holdings Inc. 16.01.2020-16.01.2030	US65535HAQ20	USD	0	400.000

WERTPAPIERBEZEICHNUNG	WP-NR.	WÄHRUNG	KÄUFE ZUGÄNGE	VERKÄUFE ABGÄNGE
3,15 Church&Dwight Inc. 25.07.2017-01.08.2027	US171340AN27	USD	250.000	350.000
3,15 Kyndryl Holdings Inc. 15.10.2021-15.10.2031	US50155QAE08	USD	0	400.000
3,40 Activision Blizzard Inc.30.05.17-15.09.26	US00507VAK52	USD	0	100.000
3,40 HP Inc. 17.06.2020-17.06.2030	US40434LAC90	USD	0	200.000
3,40 Level 3 Financing Inc. 29.11.2019-01.03.2027	US527298BP78	USD	0	325.000
3,50 Las Vegas Sands Corp. 31.07.2019-18.08.2026	US517834AE74	USD	0	300.000
3,60 Rockies Express Pipeline LLC DL-Notes 2020-25	US77340RAS67	USD	0	400.000
3,75 Sensata Tech UK Fin Co 17.08.2020-15.02.2031	US81728UAB08	USD	0	50.000
3,875 REC Ltd. 07.07.2017-2027	XS1641477119	USD	0	300.000
3,875 United Rentals North Am. 10.8.2020-15.2.2031	US911363AM11	USD	0	275.000
3,90 Vmware Inc. 21.08.2017-2027	US928563AC98	USD	0	400.000
4,125 CSC Holdings LLC 16.06.2020-01.12.2030	US126307BB25	USD	0	200.000
4,25 Aircastle Limited 13.06.2019-15.06.2026	US00928QAS03	USD	0	150.000
4,25 CCO HLDGS LLC/CAP CORP 09.07.2020-01.02.2031	US1248EPC74	USD	0	225.000
4,25 Nextera Energy Operating 27.06.19 - 15.07.24	US65342QAK85	USD	0	75.000
4,345 Nissan Motor Corp.17.09.2020-17.09.2027	USJ57160DY66	USD	0	400.000
4,375 Li & Fung Limited 04.10.2019-04.10.2024	XS2059681135	USD	0	250.000
4,50 HF Sinclair Corp 27.04.2022-01.10.2030	US403949AH35	USD	0	500.000
4,50 Iron Mountain Inc. 18.08.2020-15.02.2031	US46284VAN10	USD	0	150.000
4,50 Power Finance Corp. Ltd. 18.06.2019-18.06.2029	XS2013531061	USD	200.000	350.000
4,625 Amsted Industries Inc. 16.12.19-15.05.2030	US032177AJ66	USD	0	125.000
4,625 AMN Healthcare Inc. 01.10.2019-01.10.2027	US00175PAB94	USD	0	150.000
4,625 ENEL Finance Intl N.V. 15.06.2022-15.06.2027	USN30707AP36	USD	0	200.000
4,625 SoftBank Group 06.07.2021-2028	XS2361253433	USD	0	400.000
4,638 MAF SUKUK LTD 14.05.2019-14.05.2029	XS1991188548	USD	0	300.000
4,75 Constellation Brands 03.11.2014-15.11.2024	US21036PAN87	USD	0	350.000
4,75 CCO Hldgs LLC/Cap.Corp. 01.10.2019-01.03.2030	US1248EPCD32	USD	0	175.000
4,75 Western Digital Corp. 13.02.2018-15.02.2026	US958102AM75	USD	200.000	200.000
4,875 Seagate HDD Cayman 14.05.2015-01.06.2027	US81180WAR25	USD	200.000	200.000
4,9 Anheuser-Busch InBev Wor 23.01.2019-23.01.2031	US035240AR13	USD	0	400.000
4,95 Rockies Express Pipeline 12.04.2019-15.07.29	US77340RAR84	USD	0	25.000
5,00 Tegna Inc. 13.09.2019-15.09.2029	US87901JAH86	USD	0	175.000
5,125 Steelcase Inc. 18.01.2019-18.01.2029	US858155AE40	USD	200.000	200.000
5,15 Patterson UTI Energy 15.11.2019-2029	US703481AC52	USD	0	250.000
5,375 CSC Holdings LLC 29.01.2018-2028	US126307AS68	USD	0	250.000
5,375 EnfraGen Energia 17.12.2020-30.12.2030	USE4181LAA91	USD	0	300.000
5,375 Howard Hughes Corp. 18.08.2020-01.08.2028	US44267DAD93	USD	0	100.000
5,45 QVC Inc. 04.12.2014-15.08.2034	US747262AW35	USD	0	300.000
5,625 Amsted Industries Inc. 05.06.19-01.07.2027	US032177AH01	USD	0	75.000
5,625 Vistra Corporation 06.02.2019-15.02.2027	US92840VAB80	USD	0	300.000
5,75 Edison International 21.06.2019-15.06.2027	US281020AN70	USD	0	300.000
5,75 Seagate HDD Cayman 02.12.14-01.12.34	US81180WAN11	USD	0	200.000
6,375 Carpenter Technology 24.07.2020-15.07.2028	US144285AL72	USD	250.000	250.000
6,375 Telecom Italia Cap.SA 30.09.04-15.11.33	US87927VAF58	USD	0	200.000
6,625 Nokia Oyj 07.05.09-15.05.39	US654902AC90	USD	0	300.000
6,75 Cleveland Cliffs Inc. 13.03.2020-15.03.2026	US185899AG62	USD	200.000	200.000
6,85 Motiva Enterprises LLC 11.01.2010-15.01.2040	USU61999AC95	USD	0	200.000
7,5 0Harvest Midstream I LP 10.08.2020-01.09.2028	US417558AA18	USD	0	125.000
7,995 Embarq Corp. 17.05.2006-01.06.2036	US29078EAA38	USD	0	250.000
8,25 CoreCivic Inc. 14.04.2021-15.04.2026	US21871NAB73	USD	0	250.000
Nicht notierte Wertpapiere				
Obligationen				
4,875 Empresa Electrica Angamos SA 25.11.2014-2029	USP3713QAA50 ^{*)}	USD	0	300.000
5,625 Rattler Midstream LP 14.07.2020-15.07.2025	US75419TAA16	USD	0	25.000

Graz, am 30. November 2023

Security Kapitalanlage Aktiengesellschaft

Der Vorstand

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 2023, 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 2023 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 15. Dezember 2023

Ernst & Young Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H.

Mag. Ernst Schönhuber e.h.
Wirtschaftsprüfer

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: 01.09.2022 - 31.08.2023

Ausschüttung: 01.12.2023

ISIN: AT0000765367

	Privatanleger		Betriebliche Anleger				Privatstiftungen im Rahmen der Einkünfte aus Kapitalvermögen USD
	mit Option USD	ohne Option USD	Natürliche Personen (auch OG, KG, ...)		Juristische Personen USD		
			mit Option USD	ohne Option USD			
1. Fondsergebnis der Meldeperiode	-1,4731	-1,4731	-1,4731	-1,4731	-1,4731	-1,4731	
2. Zuzüglich							
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 sowie § 27b Abs. 3 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)	1,4731	1,4731	1,4731	1,4731	1,4731	1,4731	
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	
2.15 Hochgerechnete rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3. Abzüglich							
3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.1.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als nicht anrechenbar dargestellt wurden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.2 Steuerfreie Zinserträge							
3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge 1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbaulanleihen	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 und § 27b 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 sowie § 27b Abs. 3 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	
4. Steuerpflichtige Einkünfte 11)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§22 Abs.2 KStG)						0,0000	
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
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 sowie §27b Abs. 3 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	-1,4731	-1,4731	-1,4731	-1,4731	-1,4731	-1,4731	
5.6 Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
6. Korrekturbeträge 14)							
6.1 Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind) inkl. abgeführter oder erstatteter QuSt. Erhöht die Anschaffungskosten	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		0,0000	
6.2 Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten Vermindert die Anschaffungskosten	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		0,0000	
7. Ausländische Erträge, ausgenommen DBA befreit							
7.1 Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
7.2 Zinsen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
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 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
8. Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind							
8.1 Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar 4) 5) 6) 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. sowie § 27b Abs. 3 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 sowie § 27b Abs. 3 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	

Rechnungsjahr: 01.09.2022 - 31.08.2023

Ausschüttung: 01.12.2023

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			
9. Begünstigte Beteiligungserträge							
9.1 Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 KStG) 8)	0,0000	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	0,0000
9.4 Steuerfrei gemäß DBA					0,0000	0,0000	0,0000
10. Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen 9) 10)11)							
10.1 Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei & nicht laufende Erträge aus Kryptowährungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.2 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge 1)	0,0000	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	0,0000
10.3.1 davon ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3.2 davon ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe	0,0000	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	0,0000
10.6 Bewirtschaftungsgewinne aus Subfonds	0,0000	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	0,0000
10.12 Aufwertungsgewinne aus Subfonds (100%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.13 Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge	0,0000	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	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	0,0000
10.14 Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Subfonds	0,0000	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 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) 10)11)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.17 KEST-pflichtige laufende Einkünfte aus Kryptowährungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
11. Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde							
11.1 KEST auf Inlandsdividenden 8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12. Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird 9) 10)12)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.1 KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.2 KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge 1)	0,0000	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	0,0000
12.3.1 davon KEST auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3.2 davon KEST auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe	0,0000	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	0,0000
12.4.1 davon auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe anrechenbar	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4.2 davon auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe anrechenbar	0,0000	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	0,0000
12.8 KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1998 9) 10)12)	0,0000	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	0,0000
12.11 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.12 KEST auf laufende Einkünfte aus Kryptowährungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
15. Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber							
15.1 KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)	-						
16. Kennzahlen für die Einkommensteuererklärung							
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) inkl. hochgerechneter erstatteter ausländischer QuSt. Achtung: allfällige AIF-Einkünfte sind gesondert zu erklären	0,0000	0,0000					
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	0,0000	0,0000					
17. Aufschlüsselung der Position 8.1., 8.2., 8.3. je Land							
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							

- 1) 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 geltend machen. Bei betrieblichen Anlegern erfolgt die Steuerfreistellung und die damit verbundene Anrechnung der KEST auf die ESt/KSt im Wege der Veranlagung.
- 2) 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.
- 3) Der gemäß DBA fiktiv anrechenbare Betrag (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden.
- 4) 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.
- 5) 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.
- 6) Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilhaber anrechenbar/rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.
- 7) 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 Anteilhaber zu stellen. Die erforderlichen Formulare sind auf der Homepage des Bundesministeriums für Finanzen (<https://www.bmf.gv.at>) erhältlich.
- 8) 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.
- 9) 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.
- 10) 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.
- 11) Bei Privatstiftungen unterliegen diese Beträge der Besteuerung (einschließlich jenes optionalen Zinsanteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann).
- 12) Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KEST auf Substanzgewinne ist auf die ESt anrechenbar.
- 13) Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.
- 14) 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.
- 15) 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.
- 16) für juristische Personen und Stiftungen: Soweit in den Vorjahren eine Anrechnung der QuSt erfolgt ist, ist die QuSt mit dem jeweiligen KöSt-Satz im Zuflusszeitpunkt hochzurechnen.

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: 01.09.2022 - 31.08.2023

Ausschüttung: 01.12.2023

ISIN: AT0000A2YPA4

	Privatanleger		Betriebliche Anleger				Privatstiftungen im Rahmen der Einkünfte aus Kapitalvermögen USD
	mit Option USD	ohne Option USD	Natürliche Personen (auch OG, KG, ...)		Juristische Personen USD		
			mit Option USD	ohne Option USD			
1. Fondsergebnis der Meldeperiode	-0,9874	-0,9874	-0,9874	-0,9874	-0,9874	-0,9874	
2. Zuzüglich							
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 sowie § 27b Abs. 3 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)	0,9874	0,9874	0,9874	0,9874	0,9874	0,9874	
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	
2.15 Hochgerechnete rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3. Abzüglich							
3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.1.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als nicht anrechenbar dargestellt wurden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.2 Steuerfreie Zinserträge							
3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge 1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbaulanleihen	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 Immobilienerträge							
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 und § 27b 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 sowie § 27b Abs. 3 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	
4. Steuerpflichtige Einkünfte 11)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§22 Abs.2 KStG)						0,0000	
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
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 sowie §27b Abs. 3 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	-0,9874	-0,9874	-0,9874	-0,9874	-0,9874	-0,9874	
5.6 Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
6. Korrekturbeträge 14)							
6.1 Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind) inkl. abgeführter oder erstatteter QuSt. Erhöht die Anschaffungskosten	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		0,0000	
6.2 Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten Vermindert die Anschaffungskosten	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		0,0000	
7. Ausländische Erträge, ausgenommen DBA befreit							
7.1 Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
7.2 Zinsen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
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 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
8. Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind							
8.1 Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar 4) 5) 6) 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. sowie § 27b Abs. 3 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 sowie § 27b Abs. 3 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	

	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			
9. Begünstigte Beteiligungserträge							
9.1 Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 KStG) 8)	0,0000	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	0,0000
9.4 Steuerfrei gemäß DBA					0,0000	0,0000	0,0000
10. Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen 9) 10)11)							
10.1 Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei & nicht laufende Erträge aus Kryptowährungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.2 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge 1)	0,0000	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	0,0000
10.3.1 davon ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3.2 davon ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe	0,0000	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	0,0000
10.6 Bewirtschaftungsgewinne aus Subfonds	0,0000	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	0,0000
10.12 Aufwertungsgewinne aus Subfonds (100%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.13 Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge	0,0000	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	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	0,0000
10.14 Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Subfonds	0,0000	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 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1998 (inkl. Altmissionen) 10)11)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.17 KEST-pflichtige laufende Einkünfte aus Kryptowährungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
11. Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde							
11.1 KEST auf Inlandsdividenden 8)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12. Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird 9) 10)12)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.1 KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.2 KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge 1)	0,0000	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	0,0000
12.3.1 davon KEST auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3.2 davon KEST auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe	0,0000	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	0,0000
12.4.1 davon auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe anrechenbar	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4.2 davon auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe anrechenbar	0,0000	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	0,0000
12.8 KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1998 9) 10)12)	0,0000	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	0,0000
12.11 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.12 KEST auf laufende Einkünfte aus Kryptowährungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
15. Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber							
15.1 KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)	-						
16. Kennzahlen für die Einkommensteuererklärung							
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) inkl. hochgerechneter erstatteter ausländischer QuSt. Achtung: allfällige AIF-Einkünfte sind gesondert zu erklären	0,0000	0,0000					
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	0,0000	0,0000					
17. Aufschlüsselung der Position 8.1., 8.2., 8.3. je Land							
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							

- 1) 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 geltend machen. Bei betrieblichen Anlegern erfolgt die Steuerfreistellung und die damit verbundene Anrechnung der KEST auf die ESt/KSt im Wege der Veranlagung.
- 2) 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.
- 3) Der gemäß DBA fiktiv anrechenbare Betrag (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden.
- 4) 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.
- 5) 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.
- 6) Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilhaber anrechenbar/rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.
- 7) 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 Anteilhaber zu stellen. Die erforderlichen Formulare sind auf der Homepage des Bundesministeriums für Finanzen (<https://www.bmf.gv.at>) erhältlich.
- 8) 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.
- 9) 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.
- 10) 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.
- 11) Bei Privatstiftungen unterliegen diese Beträge der Besteuerung (einschließlich jenes optionalen Zinsanteiles, hinsichtlich dessen die Stiftung mangels gesetzlicher Grundlage nicht zum KEST-Abzug optieren kann).
- 12) Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KEST auf Substanzgewinne ist auf die ESt anrechenbar.
- 13) Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.
- 14) 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.
- 15) 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.
- 16) für juristische Personen und Stiftungen: Soweit in den Vorjahren eine Anrechnung der QuSt erfolgt ist, ist die QuSt mit dem jeweiligen KöSt-Satz im Zuflusszeitpunkt hochzurechnen.

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 Anteilhaber unterbleiben. Ebenso steht die Ausschüttung von Erträgen aus der Veräußerung von Vermögenswerten des Investmentfonds einschließlich von Bezugsrechten im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft. Eine Ausschüttung aus der Fondssubstanz sowie Zwischenausschüttungen sind zulässig.

Das Fondsvermögen darf durch Ausschüttungen in keinem Fall das im Gesetz vorgesehene Mindestvolumen für eine Kündigung unterschreiten.

Die Beträge sind an die Inhaber von Ausschüttungsanteilscheinen ab **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_upreg¹

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

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

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

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 |

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

3.10. Japan:	Tokyo, Osaka, Nagoya, Kyoto, Fukuoka, Niigata, Sapporo, Hiroshima
3.11. Kanada	Toronto, Vancouver, Montreal
3.12 Kolumbien:	Bolsa de Valores de Colombia
3.13. Korea:	Korea Exchange (Seoul, Busan)
3.14. Malaysia:	Kuala Lumpur, Bursa Malaysia Berhad
3.15. Mexiko:	Mexiko City
3.16. Neuseeland:	Wellington, Christchurch/Invercargill, Auckland
3.17 Peru:	Bolsa de Valores de Lima
3.18. Philippinen:	Manila
3.19. Singapur:	Singapur Stock Exchange
3.20. Südafrika:	Johannesburg
3.21. Taiwan:	Taipei
3.22. Thailand:	Bangkok
3.23. USA:	New York, 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)